

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Основным видом деятельности является - Деятельность туристических агентств.(ОКВЭД 79.11)

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)

1. ООО "Таллас Тревел относится в субъектам МП и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 4/2023. Учетная политика разработана в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; утверждена Приказом №27 от 24.12.2024г .Общество применяет УСН с объектом "доходы минус расходы". Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности. Управляющие органы: единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Бисембина Анастасия Александровна, действующий на основании Устава без доверенности. Доля в уставном капитале 100%. Компания организует индивидуальные путешествия за пределами РФ, оказывает туристические услуги в премиум сегменте, а также консерваторские услуги (24/7).

2. На конец 2025г. основных средств на балансе нет.

3. Нематериальных активов нет. 4. Запасы (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. 5. Финансовые вложения на конец года - это депозит в банке .

6. Основная дебиторская задолженность на конец года - это оплаченные туроператорам и другим контрагентам услуги , которые будут оказаны в следующем году, средства за аннулированные авиабилеты и задолженность покупателей за новые а/б, которые будут получены в следующем году. 7. Основная кредиторская задолженность на конец года - отражает полученные средства от покупателей туристических услуг, которые будут оказаны в следующем году.

8. Доходами от деятельности является комиссионное вознаграждение по агентским договорам и договорам-поручениям.

9. Основные прочие расходы - это командировочные расходы сотрудников- туристических агентов.

10. В 2025г. Выплачены дивиденды в размере 1724 тыс. руб.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	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 _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						
в том числе: (вид, группа)	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ год 20 24 г. ²			1000	()					1000	
	за _____ год 20 25 г. ³	1000		1000	(1000)					1000	
в том числе: депозит банковский в том числе. депозит банковский	за _____ год 20 24 г. ²			1000	()					1000	
	за _____ год 20 25 г. ³	1000		1000	(1000)					1000	
Итого	за _____ год 20 24 г. ²			1000	()					1000	
	за _____ год 20 25 г. ³	1000		1000	(1000)					1000	

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

стр. баланса 1230

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. ²		()			()	()				()
	за _____ г. ³		()			()	()				()
в том числе: (вид)	за _____ г. ²		()			()	()				()
	за _____ г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ год 20 24 г. ²	9880	()	2420		(9880)	()			2420	()
	за _____ год 20 25 г. ³	2420	()	1139		(2393)	()			1166	()
в том числе: покупатели контрагенты, поставщики	за _____ год 20 24 г. ²	1018	()	1505		(1018)	()			1505	()
		8862	()	784		(8862)	()			784	()
подотчетные лица			()	131		()	()			131	()
покупатели контрагенты, поставщики	за _____ год 20 25 г. ³	1505	()			(1478)	()			27	()
		784	()	1002		(784)	()			1002	()
подотчетные лица		131	()	50		(131)	()			50	()

переплата в бюджет			()	87		()	()			87	()
Итого	за _____ год 20 <u>24</u> ____ г. ²	9880	()	2420		(9880)	()		X	2420	()
	за _____ год 20 <u>25</u> ____ г. ³	2420	()	1139		(2393)	()		X	1166	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵		На 31 декабря 20__ г. ⁶		На 31 декабря 20__ г. ⁷	
	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 _____ 20__ г. ²				()	()		
	за _____ 20__ г. ³				()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г. ²				()	()		
	за _____ 20__ г. ³				()	()		
(вид)								
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ год 20 24 г. ²	12409	6093		(12335)	()		6167
	за _____ год 20 25 г. ³	6167	2206		(2929)	(74)		5371

с. 18

в том числе:	за _____ год							
покупатели	20 24 г. ²	7106	3693		(7106)	()		3693
контрагенты, поставщики		4837	1850		(4763)	()		1924
расчеты с персоналом		50	115		(50)	()		115
подотчетные лица		297			(297)	()		
расчеты с по налогам		119	435		(119)	()		435
в том числе:	за _____ год							
покупатели	20 25 г. ³	3693	1118		(529)	()		4282
контрагенты, поставщики		1924	848		(1850)	(74)		848
расчеты с персоналом		115	104		(115)	()		105
расчеты по налогам		435	136		(435)	()		136
Итого	за _____ год							
	20 24 г. ²	12409	6093		(12335)	()	X	6167
	за _____ год							
	20 25 г. ³	6167	2206		(2929)	(74)	X	5371

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
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 _____ 20__ г. ²			()	()	
	за _____ 20__ г. ³			()	()	
в том числе:	за _____					

(группа)	20 ____ г. ²			(_____)	(_____)	
	3а _____					
	20 ____ г. ³			(_____)	(_____)	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 20 <u>24</u> г. ²	За _____ 20 <u>25</u> г. ³
Материальные затраты	1439	1286
Затраты на оплату труда	2390	2922
Отчисления на социальные нужды	494	675
Амортизация		
Прочие затраты	1124	4172
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5447	9055

12. Иная информация

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

_____	_____	_____
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

" ____ " _____ 20 ____ г.

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

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.