

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СТОРИС» за 2025 год.

Раздел 1. Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 25 от 29.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

Раздел 2. Краткая характеристика деятельности организации

- **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СТОРИС»**
Юридический адрес: 197136, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЧКАЛОВСКОЕ, ПР-КТ ЧКАЛОВСКИЙ, Д. 38, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 7Н (К1-К2-К3)

- Основные виды деятельности ОКВЭД:

79.11 Деятельность туристических агентств

79.90.1 Деятельность по предоставлению туристических информационных услуг

79.90.3 Деятельность по предоставлению туристических услуг, связанных с бронированием

- Дата создания общества 01.02.2022 ОГРН 1227800010393

- Учредитель Дёгтева Татьяна Анатольевна 100% доля -10 000 рублей

Генеральный директор Дёгтева Татьяна Анатольевна на основании Устава

В связи с отсутствием в штате главного бухгалтера его обязанности возложены на генерального директора Дёгтеву Татьяну Анатольевну на основании Приказа № 2 от 04.12.2024 года

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Раздел 3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого и среднего предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений.

Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Основных средств и нематериальных активов на балансе не имеется.

- Запасы оцениваются по средней стоимости. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Наша организация предоставляет услуги по подбору и продаже туров по России и за рубеж. Основным видом доходов признается агентское вознаграждение, которое нам выплачивают туроператоры за реализацию турпродуктов. Мы так же оказываем услуги по подбору тура, выбору оператора, приобретению авиа и ж/д билетов у перевозчиков. На основании заключенных договоров с туроператорами и туристами, если возникла разница между продажной ценой тура и рекомендованной туроператором, то сумма полученной дополнительной выгоды остается у нас и признается в полной сумме нашим доходом.

- Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

- Договоры аренды (арендодатель): В соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается доходом периода равномерно в течение срока действия договора.

- Комментарии к дебиторской и кредиторской задолженности:

В составе дебиторской задолженности значительная часть приходится на предоплату туроператорам за туры, которые будут реализованы в 2026 году. В составе кредиторской задолженности отражены суммы предоплат за туры от покупателей и задолженность по налогам за декабрь, а так же задолженность перед поставщиками за оказанные услуги. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 7 167 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались

Раздел 5. Прочая информация, требующая раскрытия

События после отчетной даты: На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Информация о рисках:

Туристический бизнес является одним из наиболее динамично развивающихся отраслей экономики с высокими рисками. Индустрия туризма – это сфера с высокой степенью риска, на который влияют как факторы внешней, так и внутренней среды. Под риском в экономике подразумевается вероятность (угроза) потери предприятием части своих ресурсов, неполучение доходов или появление дополнительных расходов в результате осуществления деятельности. В настоящее время наиболее актуальными для туристической отрасли являются внешние угрозы, связанные с геополитическими и международными событиями. В связи с этим организациям индустрии туризма необходимо предвидеть и анализировать риски, как в стране, так и в мире.

С уважением,

Генеральный директор Дёгтева Т.А.

Дата предоставления пояснений 30.03.2026 года