Общество с ограниченной ответственностью "ТУР-ГИД"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность туристического агентства. ОКВЭД 79.11 Деятельность туристических агентств.

2. Информация об учетной политике

Как малое предприятие организация ведет учет кассовым методом.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

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 за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ТУР-ГИД"

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано		амортизация	обесценение	переоценка 1		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	за 20 25 г.2		( )		( )		( )							( )
	за 20 24 г.3		( )		( )		( )	( )						( )
в том числе:	за 20 25 г.2		( )		( )		( )							( )
(группа) патенты на изобретения	за 20 24 г.3		( )		( )		( )							( )
из них исключительные права 4	за 20 25 г.2		( )		( )		( )							( )
	за 20 24 г.3		( )		( )		( )							( )
специализированное прикладное ПО	за 20 25 г.2		( )		( )		( )							( )
	за 20 24 г.3		( )		( )		( )							( )
секреты производства (ноу-хау)	за 20 25 г.2		( )		( )		( )							( )
	за 20 24 г.3		( )		( )		( )	( )						( )
из них исключительные права 4	за 20 25 г.2		( )		( )		( )							( )
	за 20 24 г.3		( )		( )		( )	( )						( )

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано		амортизация	обесценение	переоценка 1		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 20 25 г.2		( )		( )		( )							( )
	за 20 24 г.3		( )		( )		( )	( )						( )
в том числе:	за 20 25 г.2		( )		( )		( )							( )

(группа) секреты производства	за _____ 20 24 г.3														
из них исключитель-ные права 4	за _____ 20 25 г.2														
	за _____ 20 24 г.3														

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.5	На 31 декабря 20 24 г.6	На 31 декабря 20 23 г.7
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа) патенты на изобретения			
специализированное прикладное ПО			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа) секреты производства (ноу-хау)			

3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальны	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 20 25 г.2					( )	( )		
	за _____ 20 24 г.3					( )	( )		
в том числе: (группа) технологии производства	за _____ 20 25 г.2					( )	( )		
	за _____ 20 24 г.3					( )	( )		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20 25 г.2					( )	( )		
	за _____ 20 24 г.3					( )	( )		
в том числе: (группа) системы контроля качества	за _____ 20 25 г.2					( )	( )		
	за _____ 20 24 г.3					( )	( )		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20 25 г.2					( )	( )		
	за _____ 20 24 г.3					( )	( )		
в том числе: (группа) специализированное прикладное ПО	за _____ 20 25 г.2					( )	( )		
	за _____ 20 24 г.3					( )	( )		

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ 20 25 г.2					

	за _____ 20 24 г.3					
в том числе:	за _____ 20 25 г.2					
(группа) знаки обслуживания	за _____ 20 24 г.3					
из них	за _____ 20 25 г.2					
исключительные права	за _____ 20 24 г.3					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20 25 г.2					
	за _____ 20 24 г.3					
в том числе:	за _____ 20 25 г.2					
(группа) базовое прикладное программное обеспечение (права на срок не более 12 месяцев)	за _____ 20 24 г.3					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25		( )		( )		( )			( )				( )
	за 20 24		( )		( )		( )			( )				( )
в том числе: (группа) здания	за 20 25		( )		( )		( )			( )				( )
	за 20 24		( )		( )		( )			( )				( )
машины и оборудование для выполнения работ	за 20 25		( )		( )		( )			( )				( )
	за 20 24		( )		( )		( )			( )				( )
легковые транспортные средства	за 20 25		( )		( )		( )							( )
	за 20 24		( )		( )		( )							( )
оргтехника	за 20 25		( )		( )		( )							( )
	за 20 24		( )		( )		( )							( )

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за 20 25		( )		( )		( )					( )
	за 20 24		( )		( )		( )					( )
в том числе: (объект) административное здание	за 20 25		( )		( )		( )					( )
	за 20 24		( )		( )		( )					( )

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.5	На 31 декабря 20 24 г.6	На 31 декабря 20 23 г.7
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе: (группа) здания			
машины и оборудование для выполнения работ			
легковые транспортные средства			

оргтехника			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.5	На 31 декабря 20 24 г.6	На 31 декабря 20 23 г.7
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе: (группа) машины и оборудование для выполнения работ			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 20 25 г.2					( )	( )		
	за _____ 20 24 г.3					( )	( )		
в том числе: (группа) машины и оборудование для выполнения работ	за _____ 20 25 г.2					( )	( )		
	за _____ 20 24 г.3					( )	( )		
легковые транспортные средства	за _____ 20 25 г.2						( )		
	за _____ 20 24 г.3								
оргтехника	за _____ 20 25 г.2								
	за _____ 20 24 г.3						( )		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20 25 г.2					( )	( )		
	за _____ 20 24 г.3					( )	( )		
в том числе: (группа) здания	за _____ 20 25 г.2					( )	( )		
	за _____ 20 24 г.3					( )	( )		

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 25				( )			( )			( )
	за 20 24				( )						
в том числе: акции	за 20 25				( )			( )			( )
	за 20 24				( )						
займы, предоставленные другим организациям	за 20 25										
	за 20 24										
займы, предоставленные работникам организации	за 20 25										
	за 20 24										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25				( )						
	за 20 24				( )						
в том числе: займы, предоставленные другим организациям	за 20 25				( )						
	за 20 24				( )						
Итого	за 20 25				( )						
	за 20 24				( )						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.5	На 31 декабря 20 24 г.6	На 31 декабря 20 23 г.7
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: акции			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	за 20 25		( )		( )		( )	X	X		( )
	за 20 24		( )		( )			X	X		( )
в том числе: сырье и материалы	за 20 25		( )		( )		( )	X	X		( )
	за 20 24		( )		( )			X	X		( )
затраты в незавершенном производстве	за 20 25		( )		( )			( )			( )
	за 20 24		( )		( )			( )			( )
готовая продукция	за 20 25		( )		( )						( )
	за 20 24		( )		( )						( )
товары	за 20 25		( )		( )						( )
	за 20 24		( )		( )						( )
инструменты, инвентарь, спецодежда	за 20 25		( )		( )			( )			( )
	за 20 24		( )		( )			( )			( )

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.5	На 31 декабря 20 24 г.6	На 31 декабря 20 23 г.7
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: сырье и материалы			
товары			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: готовая продукция			
товары			

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	
				поступило			списано				перекласси-фицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25		( )				( )	( )			( )		( )
	за 20 24		( )				( )	( )			( )		( )
в том числе:	за 20 25		( )				( )	( )			( )		( )
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 24		( )				( )	( )			( )		( )
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25		( )				( )	( )			( )		( )
	за 20 24		( )				( )	( )			( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25	150	( )	10		( )	(48)	( )	( )			112	( )
	за 20 24	177	( )	138		( )	(165)	( )				150	( )
в том числе:	за 20 25		( )				( )	( )					( )
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 24		( )				( )	( )					( )
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25	0	( )	0		( )	(0)	( )	( )			0	( )
	за 20 24	61	( )	0		( )	(61)	( )				0	( )
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 20 25		( )				( )	( )					( )
	за 20 24		( )				( )	( )					( )
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 20 25	100	( )	10		( )	(10)	( )				100	( )
	за 20 24	90	( )	100			(90)	( )				100	( )
Итого	за 20 25	150	( )	10		( )	(48)	( )	( )			112	( )
	за 20 24	177	( )	138		( )	(165)	( )				150	( )

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.5		На 31 декабря 20 24 г.6		На 31 декабря 20 23 г.7	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)						
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)						

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 25 г.2				( )	( )	( )	
	за 20 24 г.3				( )	( )	( )	
в том числе: по кредитам и займам (счет 67)	за 20 25 г.2				( )	( )	( )	
	за 20 24 г.3				( )	( )	( )	
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за 20 25 г.2				( )	( )	( )	
	за 20 24 г.3				( )	( )	( )	
Краткосрочные обязательства - всего	20 25 г.2	420	31		(44)	( )		407
	за 20 24 г.3	668	40		(288)	( )		420
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 25 г.2	0	0		(0)	( )		0
	за 20 24 г.3	0	0		(0)	( )		0
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	за 20 25 г.2	6	0		(4)	( )		2
	за 20 24 г.3	6	0		(0)	( )		6
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 20 25 г.2	0	21		(0)	( )		21
	за 20 24 г.3	0	0		(0)	( )		0
по страховым взносам (счет 69)	за 20 25 г.2	9	10		(9)	( )		10
	за 20 24 г.3	5	9		(5)	( )		9
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за 20 25 г.2				( )	( )		
	за 20 24 г.3				( )	( )		
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за 20 25 г.2	45	0		(31)	( )		14
	за 20 24 г.3	207	31		(193)	( )		45
перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75, субсчет учета расчетов по выплате доходов)	за 20 25 г.2				( )	( )		
	за 20 24 г.3				( )	( )		
по кредитам и займам (счета 66, 67)	за 20 25 г.2	360		0	(0)	( )		360
	за 20 24 г.3	450		0	(90)	( )		360
Итого	за 20 25 г.2	420	31	0	(44)	( )	X	407
	за 20 24 г.3	668	40	0	(288)	( )	X	420

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.5	На 31 декабря 20 24 г.6	На 31 декабря 20 23 г.7
Всего			
в том числе: перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))			
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)			
перед персоналом (счет 70)			

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 25 г.2			( )	( )	
	за 20 24 г.3			( )	( )	
в том числе: по гарантийному обслуживанию	за 20 25 г.2			( )	( )	
	за 20 24 г.3			( )	( )	
по оплате отпусков и вознаграждений	за 20 25 г.2			( )	( )	
	за 20 24 г.3			( )	( )	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.5	На 31 декабря 20 24 г.6	На 31 декабря 20 23 г.7
Полученные - всего			
в том числе: банковская гарантия			
залог в силу закона			
Выданные - всего			
в том числе: залог в силу закона			
залог по договору			
поручительство			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г.2	За 20 24 г.3
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	420	300
Отчисления на социальные нужды	253	181
Амортизация		
Прочие затраты	1,502	1,461
Итого по элементам	2,175	1,942
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	0	0
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		( )
Итого расходы по обычным видам деятельности	2,175	1,942

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 20 25 г.2	За 20 24 г.3
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе: на финансирование текущих расходов		

Генеральный директор _____ Ковалев О.Н.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 26 г.