ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"МБ - ЮЗ"
ИНН 7807230735 КПП 780701001 ОГРН 1197847152557

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Сокращенное наименование - ООО "МБ - ЮЗ"

1.2 Юридический адрес - 198332, Санкт-Петербург г, Маршала Казакова ул, дом № 32, литера А, квартира 345

1.3 Дата государственной регистрации - 04.07.2019 г.

1.4 Численность сотрудников – 1 (один) человек.

1.5 Уставный капитал составляет – 10000 (десять тысяч) рублей, единственный участник Богданова Мария Александровна с долей 100 (сто) процентов.

1.6 Основной вид деятельности Общества - Деятельность туристических агентств (ОКВЭД 79.11).

1.7 Руководителем Общества является Генеральный директор. Он же исполняет обязанности Главного бухгалтера.

2. Общие положения

2.1 Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

2.2 Общество относится к субъектам малого предпринимательства и, в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

3. Информация об учетной политике

3.1 Учетная политика Общества соответствует ПБУ 1/2008. Изменения в отчетном периоде не вносились.

3.2 В связи с применением упрощенных способов учета не применяются ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

3.3 Основные положения:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

4. АКТИВ баланса

4.1 Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» 2960тр (Дебиторская задолженность: авансы поставщикам.)

5. ПАССИВ баланса

5.1 Строка 1300 «Капитал» -2264тр (Уставный капитал 10тр, Непокрытый убыток -2274тр (в период пандемии привлекли заемные средства и пока не рассчитались))

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 0тр. В период пандемии были введены жесткие ограничения по въезду в Россию и выезду из РФ в иностранные государства. Агентские доходы Общества в виде агентского вознаграждения по совершенным посредническим сделкам по продаже путёвок крупных туроператоров были потеряны по причине аннулирования туров. В связи с чем организация была вынуждена приостановить деятельность. Деятельность последние три года не велась.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 19 февраля 2026 года.

Генеральный директор (наименование должности) Богданова Мария Александровна (расшифровка подписи)