

Общество с ограниченной ответственностью "Асгард"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год в текстовой форме

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "Асгард" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения об организации

Организации Общество с ограниченной ответственностью "Асгард" присвоен:

- ИНН 7801222632;
- КПП 780101001;
- ОГРН 1027800535905.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ
КОРАБЛЕСТРОИТЕЛЕЙ УЛ. Д. 30 КВ. 324.

Организация создана 21 ноября 2002 года.

Единоличным учредителем организации (он же генеральный директор) является Куренкова Лидия Валентиновна с долей в уставном капитале 100%.

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

- 79.11 Деятельность туристических агентств

1.2. Дополнительные виды деятельности организации

Дополнительными видами деятельности организации являются:

- 79.12 Деятельность туроператоров;
- 93.19 Деятельность в области спорта прочая;

1.3. Филиалы и представительства организации, осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам

Филиалы и представительства организацией не создавались.

1.4. Среднесписочная численность на 1 января 2025 года составляет 2 человека.

1.5. Размер уставного капитала организации 10000 руб.

2. Заявление о применении стандартов бухучета

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Другие сведения

3.1 Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3.2 Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Организация имеет в аренде производственное помещение по договору краткосрочной аренды на 11 месяцев с пролонгацией. Т.к. общество относится к СМП, то оно и имеет право на упрощенный учет, учитывая, что договор заключен на 11 месяцев без перехода права собственности и возможности выкупа помещения.

3.3 Основные средства, капитальные вложения в основные средства

У организации нет в собственности основных средств. Все основные средства стоимостью менее 100 000р учитываются на забалансовых счетах как малоценное оборудование.

3.4 Нематериальные активы, МПЗ и инвентаризация

У организации отсутствуют НМА, ОС и МПЗ, вследствие чего инвентаризация не проводилась.

3.5 Валюта отчетности

Функциональная валюта и валюта представления - российский рубль.

3.6 Динамика основных показателей отчетности

Показатель БО	2025	2024	Расшифровка
Выручка, тыс. руб.	5969	9367	В 2025 году выручка снизилась из-за уменьшения количества желающих приобретать путевки в ДОЛ на Черном море, в связи с угрозой БПЛА.
Себестоимость работ, тыс. руб.	(4052)	(12680)	Себестоимость работ сократилась, т.к. сократились некоторые управленческие расходы:
В.т.ч.	205	200	Сервисы для ведения бизнеса он-лайн, интернет, телефония
	267	238	Услуги бухгалтерского сопровождения
	0	5061	Услуги по организации спортивных м/п
	15	15	Страхование деятельности туроператоров
	82	92	Оплата услуг субподрядчиков по организации трансфера
	329	301	Аренда офиса
	756	4317	Оплата услуг субподрядчиков по организации питания и проживания
	2325	2174	Оплата труда и СВ
	73	282	МЦ для содержания офиса
Прочие доходы, тыс. руб.	1093	5451	В 2025 г наблюдается снижение прочих доходов:
В т.ч.	1047	234	% полученные по депозитам
	1	0	Кэшбек на р/с от Сбербанка
	45	0	Компенсация покупателем издержек при аннулировании договора без уважительной причины
Прочие расходы, тыс. руб.	(334)	(6229)	В 2025 г наблюдается снижение прочих расходов:
В т.ч.	76	143	Не принимаемые к НУ расходы (тимбилдинг)
	258	246	Услуги банков
Налог при УСН, тыс. руб.	(194)	(135)	Налог при УСН увеличился, т.к. увеличилась налоговая база
Чистая прибыль/убыток, тыс. руб.	2482	(4226)	В 2025г получена чистая прибыль, наблюдается положительная тенденция ведения бизнеса
Дебиторская задолженность, тыс. руб.	20007	17374	В ДЗ складывается из авансов в ДОЛ за путевки на 2026-2027г.г
В т.ч.	18547		Аванс ЗАО Санаторий Жемчужина Моря
	1460		Аванс ООО ДСОК Жемчужина
Долгосрочные заемные средства,	2354	3295	В 2024г был получен беспроцентный заем на расходы организации от учредителя.

тыс. руб.			
Краткосрочная кредиторская задолженность, тыс.руб.	11205	8589	Краткосрочная КЗ складывается из авансов покупателей за путевки на 2026г
В т.ч.	6445		ООО Вокруг света.
	500		ООО ЕЦП "Детские Лагеря"
	120		АО ПЕТЕРБУРГСКИЙ ТРАКТОРНЫЙ ЗАВОД
	4140		Розничный покупатель

3.8 Обязательный аудит

Аудит не проводился, т.к. деятельность общества не подлежит обязательному аудиту.

3.9 Инвентаризация

В связи с отсутствием НМА, ОС и МПЗ инвентаризация не проводилась

3.10 Суды

У компании нет судебных дел в роли истца, ответчика или третьего лица

3.11 Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

3.12 Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Генеральный директор

Куренкова Л.В.