

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

Общество с ограниченной ответственностью "А-Экскурс" (ООО "А-Экскурс")

ИНН ООО "А-Экскурс", КПП 784001001, ОГРН 1047839012242

Адрес: 191025, Санкт-Петербург г, Невский пр-кт, дом № 41, литера А, помещение 21-Н, каб. 21

### 1. Общая информация об организации

ООО "А-Экскурс" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

90.04 Деятельность учреждений культуры и искусства

79.90.2 Деятельность по предоставлению экскурсионных туристических услуг

90.01 Деятельность в области исполнительских искусств

93.29.9 Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки

### 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В 2025 году была осуществлено выбытие основного средства путем продажи в сумме 10 т.р.

Остаточная стоимость основных средств за 2025 год увеличилась на 1942 т.р. в связи с покупкой новых основных средств

## **5. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов осуществляется по себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО).

## **6. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## **7. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность составила на 31.12.2025 14438 т.р. и является текущей.

В результате проведения инвентаризации расчетов на основании приказа № 2 от 01.12.2025г. выявлена и на основании приказа о списании задолженности № 2/сп от 31.12.2025 списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 392 т.р.

## **8. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Полосин Дмитрий Андреевич, доля участия — 34 процента,

Никифорова Елена Валентиновна, доля участия — 33 процента,

Смирнова Галина Юрьевна, доля участия — 33 процента.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

## **9. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — директор Полосин Дмитрий Андреевич (ПРОТОКОЛ № 6 Учредительного собрания от 13.04.2021г, 5 лет).

Главный бухгалтер — Ковалева Ольга Сергеевна.

## **10. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность составила на 31.12.2025 8394 т.р. и является текущей.

В результате проведения инвентаризации расчетов на основании приказа № 2 от 01.12.2025г. выявлена и на основании приказа о списании задолженности № 2/сп от 31.12.2025 списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 9 т.р.

## **11. Выручка**

Выручка по основному виду деятельности за 2025 год составила 46637 т.р.:

Проведение мероприятий 13551т.р.

Продажа билетов на мероприятия 32289т.р.

Проведение экскурсий 412т.р.

Комиссионное вознаграждение 385т.р.

## **12. Расходы по обычным видам деятельности**

Расходы по обычным видам деятельности составили 39722т.р., в том числе себестоимость продаж составила 37021т.р., управленческие расходы 2701т.р.

## **13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **14. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Директор ООО "А-Эккурс"

Полосин Д.А.

Главный бухгалтер ООО "А-Эккурс"

Ковалева О.С.