Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО " ПЛЕЙСЕС ТРЕВЕЛ "

г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ 29 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО " ПЛЕЙСЕС ТРЕВЕЛ " (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформированы в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПЛЕЙСЕС ТРЕВЕЛ"
Сокращенное наименование	ООО "ПЛЕЙСЕС ТРЕВЕЛ"
Юридический адрес	197376, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КОЛОМЯГИ, АЛ. АРЦЕУЛОВСКАЯ, Д. 21, СТР. 1, КВ. 2656
Фактический адрес	197376, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КОЛОМЯГИ, АЛ. АРЦЕУЛОВСКАЯ, Д. 21, СТР. 1, КВ. 2656
Почтовый адрес	197376, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КОЛОМЯГИ, АЛ. АРЦЕУЛОВСКАЯ, Д. 21, СТР. 1, КВ. 2656
Телефон	89232459898
Адрес электронной почты	hello.finprof@yandex.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7814827346
Код ОКПО	56097023
Код ОКТМО	40327000000

Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	79.11 Деятельность туристических агентств
Дополнительный ОКВЭД	

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб.

100% принадлежит единственному учредителю — Фадеева Дарья Александровна

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Фадеева Дарья Александровна, Решение от 12.09.2023, с 12.09.2023 сроком на 5 лет

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

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.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы;
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится;
  - общество применяет упрощённые способы учёта:
    - капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
    - основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020
- Запасы:
  - запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения;
  - запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся;
  - оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости;
  - организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

- Учет доходов и расходов ведется кассовым методом