

## **Общество с ограниченной ответственностью «Эклектика-Гид»**

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год.**

#### **1. Краткая характеристика деятельности организации.**

Сокращенное наименование – ООО «Эклектика-Гид»

Юридический адрес – 190000, г.Санкт-Петербург, Невский проспект, д.80, лит.А, помещ.1-Н, офис 5-1

Дата государственной регистрации – 15.07.1999г.

Основной вид деятельности:

Деятельность по предоставлению экскурсионных туристических услуг (код ОКВЭД 79.90.2)

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 52 человека.

Уставный капитал составляет 5600 тыс.руб. Два участника общества:

Куликов Иван Иванович – доля 50%

Куликов Тимур Иванович – доля 50%.

Генеральный директор общества – Куликов Иван Иванович

Главный бухгалтер общества – Николаева Наталья Михайловна

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

#### **2. Стандарты, по которым составлена отчетность.**

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартам бухгалтерского учета. ООО «Эклектика-Гид» относится к субъектам малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст 6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ). Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы»

ООО «Эклектика-Гид» применяет ФСБУ

5/2019 «Запасы», 6/2020 «Основные средства», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;

ПБУ

9/99 «Доходы организации», 10/99 «Расходы организации»,

А так же прочие обязательные стандарты и положения.

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

- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

В 2025 году организация не получала государственную поддержку.

Учет договоров аренды осуществляется в соответствии с пунктами 11 и 12 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Арендные платежи по договорам аренды офисных и торговых помещений признаются расходами отчетного периода, обязательство по аренде и право пользования активом на балансе не отражаются. Договоры заключены на срок до 12 месяцев и не предусматривают выкуп или субаренду.

Организация заключает договоры лизинга на транспортные средства. Срок действия договоров составляет от 3 до 5 лет.

### **3. Учетная политика.**

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

#### **4. Учет основных средств и нематериальных активов**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1 организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

На 31.12.2024г. Первоначальная стоимость основных средств 103898 тыс.руб

Накопленная амортизация на 31.12.2024г. 38506 тыс.руб

Изменения за период 2025г.:

Поступило – 605 тыс.руб

Списано – 92 тыс.руб

Продано – 11599 тыс.руб

Амортизация – 9133 тыс.руб

На 31.12.2025г. Первоначальная стоимость основных средств 92811 тыс.руб

Накопленная амортизация на 31.12.2025г. 47639 тыс.руб

## 5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	Изменение за период (тыс.руб.)		На 3.12.2025 (тыс.руб.)
		затраты	списано	
Топливо в баке	38	3206	3143	101
Материалы		4890	2206	2684
ИТОГО:	38	8096	5349	2785

Генеральный директор



Куликов Иван Иванович