

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВЕСЬ МИР СПБ"

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВЕСЬ МИР СПБ"

Сокращенное наименование: ООО "ВЕСЬ МИР СПБ"

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1157847275970 **ИНН/КПП:** 7841027148 / 784101001

Юридический адрес: 191014, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ

ЛИТЕЙНЫЙ ОКРУГ, ПЕР БАСКОВ, Д. 17, ЛИТЕРА Б, ПОМЕЩ. 1-Н, ОФИС 1, ВХОД С УЛ. НЕКРАСОВА Д. 24

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 6 чел.

Обособленные подразделения: нет.

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества – 2, в том числе:

- оплаченных участниками - 2
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

- Абрамович Алиса Эдуардовна владеет долей прямо 50%
- Дорофеева Оксана Олеговна владеет долей прямо 50%.

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Абрамович Алиса Эдуардовна – 5000 руб.;
- Дорофеева Оксана Олеговна – 5000 руб.

4) лица, имеющие право действовать без доверенности - Генеральный директор – Абрамович Алиса Эдуардовна.

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности по ОКВЭД:
79.11 Деятельность туристических агентств

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО " ВЕСЬ МИР СПБ " 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. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

4. Основы составления отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

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

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

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.

5. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

6. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

7. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отсутствуют.

8. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют.

9. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025 запасы отсутствуют.

10. Аренда

У организации заключен договор нежилого помещения № 2023.08.01/17 СПб от 01.08.2023. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.
(на основании п.п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

11. Дебиторская и кредиторская задолженность, резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Решение о создании резерва утверждается руководителем организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично

По состоянию на 31.12.2025 резерв по сомнительным долгам не создавался, т.к. существенной просроченной задолженности не выявлено.

Кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками и подрядчиками; по налогам и сборам; по оплате труда и страховым взносам; с прочими кредиторами.

По состоянию на 31.12.2025 Кредиторская задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Доходы и расходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

13. Система налогообложения

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

В отчетном 2025 году обязанность по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость не возникала, поскольку условия, влекущие обязанность исчисления НДС при применении УСН, организацией не достигнуты;

Расчеты по единому налогу при УСН отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации.

14. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

15. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет

16. Непрерывность деятельности

Руководство Общества считает, что организация будет продолжать деятельность на непрерывной основе в будущем. Существенные факторы риска/неопределенности: отсутствуют.

17. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год достоверно отражает финансовое положение организации на 31.12.2025.

Дата составления: «30» марта 2026 г.

Генеральный директор _____ /Абрамович Алиса Эдуардовна

