

Общество с ограниченной ответственностью «Эй энд Би Трэвел Клуб»

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

**1. Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование – ООО «Эй энд Би Трэвел Клуб». Юридический адрес – 190031, Город Санкт-Петербург, ул Ефимова, д. 4а, литера А, помещ. 21Н, офис 426,. Дата государственной регистрации – 05.12.2003.

Основной вид деятельности – деятельность туристических агентств. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 4 чел.

Участники общества:

- БУРЫГИН ИГОРЬ СЕРГЕЕВИЧ с долей 42,5 процентов
- АЛАДЬКО НАТАЛЬЯ СЕРГЕЕВНА с долей 32,5 процентов
- ЛЮБАРСКАЯ МАРИНА ЯКОВЛЕВНА с долей 15,0 процентов
- АЛАДЬКО ИГОРЬ ВЛАДИМИРОВИЧ с долей 10,0 процентов

Генеральный директор общества – М.Я.Любарская. Главный бухгалтер – Т.Ю.Бамбизова.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

**2. Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Эй энд Би Трэвел Клуб» 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).

ООО «Эй энд Би Трэвел Клуб» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Эй энд Би Трэвел Клуб» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

### 3. Инвентаризация

В 2025г основные средства и нематериальные активы не приобретались.

Денежные средства на счетах организации на 31.12.2025г составили сумму 1 068 тыс.руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г составила 4 061 тыс.руб.

Задолженность перед учредителями по дивидендам на 31.12.2025г составила 961 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г составила 961 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г составила 3 479 тыс.руб

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

#### **4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 5 714 тыс. руб., против 7 022 тыс.руб. алогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 1 122 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года ( 2 085 тыс.руб). Уменьшение показателей связано с уходом нескольких клиентов в связи с закрытием организаций.

#### **5. Информация о деятельности**

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

#### **6. Учетная политика**

<b>Объект учета</b>	<b>Учетная политика</b>	<b>Основание</b>
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

	<p>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</p> <p>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам</p>	
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу услуг учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в дебет счета 90 «Продажи».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. Дата составления текстовых пояснений: 03 марта 2026 года.

Генеральный директор

М.Я.Любарская