

# Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью «Альбион»

## 1. Краткая характеристика деятельности организации.

|                      |                                                                                   |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| Полное наименование  | Общество с ограниченной ответственностью «Альбион»                                |
| Сокращенное          | ООО «Альбион»                                                                     |
| Генеральный директор | Сухорукова Татьяна Евгеньевна                                                     |
| Главный бухгалтер    | Мелешко Наталья Александровна                                                     |
| Юридический адрес    | 191036, г.Санкт-Петербург, ул.Восстания, д.3-5, литер А, пом.18Н                  |
| Официальный сайт     | www.albion-sp.ru                                                                  |
| ИНН / КПП            | 7825063780/784201001                                                              |
| Дата регистрации     | 01 ноября 1995г. № 19719                                                          |
| ОГРН                 | 1037843050190                                                                     |
| ОКПО/ОКОНХ           | 27440069/91620                                                                    |
| ОКОГУ                | 4210014                                                                           |
| ОКАТО/ОКТМО          | 40298000000/40911000                                                              |
| ОКФС/ ОКОПФ          | 16 / 12300                                                                        |
| ОКВЭД                | 52.23.19 основной, 52.21.1, 97.11, 79.11, 79.90.1, 79.90.2, 79.90.3, 82.30, 96.09 |
| Туроператор          | Туроператор № РТО 018413 от 25.02.2016 г.                                         |

- ООО «Альбион» состоит в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства и применяет УСН «Доходы» с 2002 года, полностью соответствуя необходимым критериям ст.346 Налогового Кодекса РФ, для дальнейшего применения режима УСНО «Доходы»
- Обособленных подразделений нет.
- Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 12 чел.
- Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Сухорукова Т.Е. с долей 100 процентов.
- ООО «Альбион» на основании норм ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» не подлежит обязательному аудиту. Аудит проводится только в случае специального требования (Международная ассоциация воздушного транспорта (ИАТА) и др.)
- ООО «Альбион» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н (п. 2 ПБУ 12/2010).
- ООО «Альбион» не получало в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь в какой-либо форме.
- Основная деятельность -организация деловых поездок и служебных командировок юридических и физических лиц (билеты, отели, сопутствующие услуги) и туроператорские услуги.

## 2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

- Организация, имея право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не применяет:
  1. ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (п. 3.1 ПБУ 16/02).
  2. ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (п. 3 ПБУ 11/2008).
  3. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (п. 3 ПБУ 8/2010).
- Организация, имея право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (п. 2 ПБУ 18/02) и в 2025 г. не является плательщиком налога на прибыль.
- 
- Промежуточная бухгалтерская отчетность для ФНС не составляется, только для проведения внутреннего анализа, планирования и при необходимости оперативной статистики
- Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением программы 1с и специализированной программы САКУРА.
- Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

## 3. Инвентаризация

| Объект учета                        | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства                   | 02.12.2025                     | —          |
| Материально-производственные запасы | 03.12.2025                     | —          |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 4. Основные результаты деятельности

| Годы | Выручка тыс. руб | Чистая прибыль, тыс.руб. | Рентабельность, % |
|------|------------------|--------------------------|-------------------|
| 2025 | 42,1             | 24,4                     | 57,9              |
| 2024 | 37,4             | 21,6                     | 57,7              |
| 2023 | 29,8             | 14,6                     | 48,9              |
| 2022 | 19,5             | 4,7                      | 24,1              |
| 2021 | 14,2             | 1,5                      | 10,6              |

Динамика положительная, все показатели выше аналогичных показателей прошлых лет. Рост показателей связан с увеличением объема продаж и повышением цен на билеты и отели.

## 5. Информация о будущей деятельности

- Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году, применяя упрощенную систему налогообложения «Доходы»
- Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.
- По критериям величины доходов, полученных в 2025 году, с 1 января 2026 года ООО «Альбион» становится плательщиком налога на добавленную стоимость в размере 5%

## 6. Учетная политика

| Объект учета                        | Учетная политика                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Основание                            |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Основные средства                   | <p>1. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020). Лимит стоимости ОС в налоговом учете и в бухгалтерском учете - 100 000 руб. Имущество дороже 100 000 рублей со сроком полезного использования более 12 месяцев включается в состав основных средств и амортизируется.</p> <p>2. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом</p> <p>3. Объекты стоимостью ниже лимита учитывают как малоценное оборудование и списываются сразу на затраты (п. 1 ст. 256, 257 НК РФ).</p>     | Пункты 5, 12,13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020 |
| Материально-производственные запасы | <p>Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатура (п. 6 ФСБУ 5/2019).</p> <p>1. Затраты на приобретение материалов учитываются на счете 10 «Материалы», формируя их фактическую себестоимость.</p> <p>2. Учет инструментов, инвентаря и прочих не соответствующих критериям ОС, а также стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) ведется на забалансовых счетах (пп. «б» п.3, п. 8 ФСБУ 5/2019).</p> <p>3. В организации применяются упрощенные способы учета, резерв под обесценение материалов не формируется. Материалы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).</p> <p>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся</p> | Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019     |

|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                               |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|                                      | канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                               |
| Учет дебиторской задолженности       | <p>1. Резервы по сомнительным задолженностям не создаются.</p> <p>2. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относится соответственно на финансовые результаты.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Письмо Минфина РФ от 27.01.2012 № 07-02-18/01 |
| Расчеты с Покупателями и Заказчиками | <p>1. Аналитический учет расчетов по билетам и сопутствующим услугам с Покупателями и Заказчиками по заключенным Договорам и на постоянной основе ведется на счете 62.01 в разрезе Наименования Покупателя и выставленных комплектов документов.</p> <p>2. В целях сбора информации для предоставления отчетности в Центробанк, ТУРПОМОЩЬ и органы статистики по операциям туризма, операции по бронированию отелей отдельно учитываются по счету 62.02.</p> <p>3. Аналитический учет расчетов по билетам и сопутствующим услугам, оказываемым физическим лицам по разовым отношениям ведется на счете 62.01 и 62.02 по аналитике <u>Физическое лицо</u> и по номеру оформленного заказа в САКУРЕ.</p> |                                               |
| Учёт денежных средств                | <p>1. Денежные средства могут находиться в форме наличных денег в кассе (счет 50), храниться на расчетном счете в банке (сч. 51), специальных счетах (сч. 55), а также находится в пути при переводе со счета на счет и при использовании в расчетах эквайринговых операций (сч. 57).</p> <p>2. Доходы, полученные по депозитам, отражаются на сч. 91</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                               |

|                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                 |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <p>Порядок выплат сотрудникам и дивиденды</p> | <p>1. Заработная плата выплачивается 2 раза в месяц. Дата выплаты заработной платы установлена правилами внутреннего трудового распорядка и трудовым договором с работником и фактически</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 15 числа каждого месяца (или ближайший рабочий в случае выходного) аванс</li> <li>• В последний рабочий день месяца, 2 половина заработной платы</li> </ul> <p>2. Оплата отпуска производится не позднее чем за три дня до его начала.</p> <p>3. Дивиденды — это часть прибыли компании после налогообложения и могут быть выплачены ежеквартально при полном соблюдении условий, установленных законодательством:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Сформирована бухгалтерская отчетность за период выплаты дивидендов</li> <li>• Нераспределенной прибыли ООО на отчетную дату (строка 1370 Баланса) достаточно для выплаты дивидендов с учетом НДФЛ</li> <li>• Уставный капитал ООО полностью оплачен</li> <li>• ООО не отвечает признакам банкротства на момент принятия решения о выплате дивидендов и не будет отвечать таким признакам в результате их выплаты</li> <li>• Величина чистых активов ООО и на момент принятия решения о выплате дивидендов, и в результате их выплаты больше размера уставного капитала и резервного фонда</li> <li>• У ООО нет долга перед участниками по выплате действительной стоимости доли или ее части</li> </ul> <p>4. Решение о выплате дивидендов в ООО принимает единственный участник. Решение оформляют протоколом, выплаты осуществляются наличным или безналичным способом расчетов (за минусом НДФЛ по действующей на данный период ставке налога) согласно заявления единственного участника.</p> |                                                                 |
| <p>Учет кредитов и займов, процентов</p>      | <p>1. Учет кредитов и займов в организации осуществляется согласно. Для бухгалтерского учета кредитов и займов используются счета:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» для отражения заемных средств,</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p>ПБУ 15/2008 (утв. Приказом Минфина № 107н от 06.10.2008)</p> |

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                 |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | <p>предоставленных на срок не более одного года;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>счет 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» для отражения заемных средств, предоставленных на срок более одного года.</li> </ul> <p>2. Суммы начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признаются прочими расходами организации (п. 7 ПБУ 15/2008).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                 |
| Учет доходов и расходов | <p>1. Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления (п. 12 ПБУ 9/99, п. 16, 17, 18 ПБУ 10/99).</p> <p>2. Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (далее — ПБУ 9/99).</p> <p>Доходами от обычных видов деятельности являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Агентское вознаграждение от Авиакомпаний (ИАТА, ТКП, АЭРОФЛОТ, Мой агент, САТГУРУ, и др.)</li> <li>Агентское вознаграждение от туристических компаний и систем онлайн -бронирования отелей (Броневик, Хотелбук, Агентика, АОН, БЭСТ Истерн и др.)</li> <li>Агентское вознаграждение от страховых компаний</li> <li>Поощрительные выплаты системы АМАДЕУС в валюте, (пересчет в рубли на дату получения)</li> <li>Вознаграждение от Покупателей по бронированию железнодорожных билетов, билетов на Аэроэкспресс и автобусы</li> <li>Дополнительный доход от Покупателей за оформление возвратов билетов</li> <li>Дополнительный доход от Покупателей за отмену и аннуляцию отелей</li> <li>Дополнительный доход от Покупателей по возмещению сборов Поставщиков услуг (обязательные сборы РЖД, ТКП, других систем бронирования и др.)</li> <li>Прочие несистемные и дополнительные доходы, возникающие от осуществления текущей деятельности.</li> </ul> | <p>План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008</p> |

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                            |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                     | <p>3.Для бухгалтерского учета доходов от обычных видов деятельности используется счет 90.01</p> <p>4.Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями (п. 4 ПБУ 9/99) и учитываются на счете 91.01.</p> <p>5. Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (далее — ПБУ 10/99).</p> <p>6. Аналитический учет ( для анализа и внутренней отчетности работы) по счету 26 и ведется в разрезе статей затрат с последующим отнесением на сч. 90,08</p> |                                            |
| Существенные ошибки | В бухгалтерской отчетности не отражаются события после отчетной даты, соответствующие от Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по 25.11.1997 г. № 56н. соответствующим счетам бухучета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности                                                                                                                                                                                                                               | ПБУ 7/98, утвержденные приказом Минфина РФ |

7. Дата составления текстовых пояснений: 17 марта 2026 года.

Генеральный директор

Сухорукова Т.Е