ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«КАРБАС-ТУР»

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах за 2025 год

г. Архангельск 20 марта 2026 года

1. Информация об организации

1.1. Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "КАРБАС-ТУР" *(далее – Организация)*

ИНН 2901320955, КПП 290101001, ОГРН 1252900001530

Адрес: 163001, Архангельская область, г. Архангельск, пр-кт Троицкий, д. 184, кв. 54

Руководитель организации: Директор Крупенин Михаил Валерьевич.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 0 человек. По состоянию на 01.01.2026 г. численность составляет 1 человек.

Учредителем организации является Крупенин Михаил Валерьевич. Доля 100%. Уставный капитал составляет 10 000,00 руб.

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Организацией: 79.12 Деятельность туроператоров.

ООО «КАРБАС-ТУР» в 2025 году применяло упрощенную систему налогообложения (доходы), без НДС.

2. Учетная политика Организации

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность 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 и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность Организации состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснений в письменной форме.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Основные средства в Организации отсутствуют.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены:

(тыс. руб)

Наименование показателя	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Денежные средства в рублях в кассе организации	0,0	0,0	0,0
Денежные средства на счете в банке	270,0	0,0	0,0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**270,0**	**0,0**	**0,0**

По строке 1240 «Краткосрочная дебиторская задолженность» отражены:
(тыс. руб.)

Наименование показателя	**На 31.12.2024 (тыс.руб.)**	**Изменения за период, за минусом поступившей и погашеной в 2025г. ДЗ (тыс.руб.)**		**На 31.12.2025 (тыс.руб.)**
		поступило	погашено	
Краткосрочная ДЗ	0	55,0	0	55,0
Депозит	0	0	0	0
Итого				55,0
В т.ч. просроченная ДЗ				-

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражены:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**На 31.12.2024 (тыс.руб.)**	**Изменения за период, за минусом поступившей и погашенной в 2025г. КЗ (тыс.руб.)**		**На 31.12.2025 (тыс.руб.)**
		поступило	погашено	
Краткосрочная КЗ	0	50,6	0	50,6
Итого				50,6
В т.ч. просроченная ДЗ				-

По строке 1300 «Капитал» отражены:

(тыс. руб.)

Наименование	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**

показателя			
Уставный капитал	10,0	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	254,3	0	0

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является: Крупенин Михаил Валерьевич, доля участия — 100 процентов.
Выплаты дивидендов не производилось.

Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:
— нематериальные активы;
— финансовые вложения;
— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.
В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

3.2 Отчет о финансовых результатах.

Выручка по основному виду деятельности составила: 990,0 тыс. руб.
Себестоимость продаж: 662,6 тыс. руб.
Общехозяйственные расходы составили: 0 тыс. руб.
Прочие доходы: 0,0 тыс. руб.
Прочие расходы (услуги банка, комиссии): 13,7 тыс. руб.
Налог на прибыль: 59,3 тыс. руб.
Чистая прибыль: 254,3 тыс. руб.

4. Сведения об операциях с аффилированными лицами

Хозяйственных операций в 2025 году с аффилированными лицами не осуществлялось.

5. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации.

Директор _____ М.В. Крупенин