Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Алена»

1.Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Алена» (далее –«Общество») за 2025 год, Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.
Бухгалтерская отчетность ООО «Алена» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2. Основная информация об организации
Наименование и адрес

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Алена», сокращенное наименование ООО «Алена».
Юридический адрес: 420107, Республика Татарстан, город Казань, улица Петербургская, д. 30, оф. 9ф
Дата регистрации: 20.12.2000 год.
Основной государственный регистрационный номер: 1021606760262

Среднегодовая численность работающих за 2025г: 17 человек.
Среднегодовая численность работающих за 2024г: 19 человека.

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Директор: Илькун Елена Владимировна
Обязанности главного бухгалтера возложены на директора.

Единственный учредитель со 100% долей общества: Илькун Елена Владимировна

Филиалы и представительства
Общество не имеет филиалов и представительств.

3.Основные виды деятельности
Основным видом деятельности ООО «Алена» является:

79.12 Деятельность туроператоров;
79.11 Деятельность туристических агентств;
79.90 Услуги по бронированию и прочая сопутствующая деятельность

В отчетном году осуществлялись:

79.12 Деятельность туроператоров;
79.11 Деятельность туристических агентств;
79.90 Услуги по бронированию и прочая сопутствующая деятельность

и иная деятельность, отвечающая целям Общества и не противоречащая законодательству.

4. Учетная политика

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не принимает следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» (ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)

Нематериальные активы

Оценка нематериальных активов

Нематериальные активы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

Способ амортизации нематериальных активов

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации: линейный.

Срок полезного использования нематериальных активов

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого периода, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации, с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта.

Основные средства

Лимит стоимости основных средств

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере более 100 000,00 (Ста) тысяч рублей.

Оценка основных средств

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Способ амортизации основных средств

Для всех основных средств используется линейный способ начисления амортизации.

Срок полезного использования основных средств

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

1. Здания– 30 лет
2. Автотранспортные средства – 10 лет
3. Оборудование – 5-15 лет
4. Инвентарь и мебель – 5-10 лет
5. Офисное оборудование – 5-10 лет
6. Прочее – 3-15 лет

Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных налоговой декларации.

Учет материалов и товаров

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые непосредственно по мере приобретения, такие как:
- оргтехника;
- офисная мебель;
- канцелярские товары

Организация принимает упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Единицей учета запасов и товаров установлен номенклатурный номер.

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

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев.

Учет кредитов и займов

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Резервы

Резерв по сомнительным долгам

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Соответствующее решение утверждается руководителем организации

Учет доходов

Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

1) от реализации туристических услуг, при ведении туроператорской деятельности;
2) от туроператорской деятельности;
3) от оказания туристических услуг.

Метод признания доходов

Доходы признаются методом начисления

Учет расходов

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Расходы на оказание туристических услуг ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (ПБУ 10/99)

Расходы по кредитам и займам, банковские комиссии признаются прочими расходами

(ПБУ 10/99)
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

5. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

5.1. Нематериальные активы

В отчетном периоде у организации нет нематериальных активов

5.2. Материальные активы

Информация о наличии и движении материальных активов, единица измерения: тыс.руб., Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Вид материальных активов	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г.
Основные средства	8 000	8 044
Амортизация основных средств	(1 974)	(1 711)
Итого материальных активов	6 026	6 333

5.3. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, единица измерения: тыс.руб.

Вид дебиторской задолженности	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	606	7 801
Расчеты по авансам выданным (отдел приема)	19 318	19 815
Расчеты по авансам выданным (отдел отправки)	19 456	6 586
ЕНС	2	356
Расчеты с подотчетными лицами	263	70
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 952	5 757
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	44 597	40 385

5.4. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 (Десять тысяч) руб. 00 копеек

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, единица измерения: тыс.руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г.
Наличные денежные средства в кассе	435	87
Денежные средства на расчетном счете	14	3 884
Переводы в пути	53	151
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	502	4 122

5.5. Задолженность по кредитам и займам

Информация о наличии и изменении величины обязательств по долгосрочным займам (кредитам) и остатку задолженности на конец отчетного периода

Заимодавец	Дата договора	Номер договора	Сумма кредита (тыс. руб.)	% в год	Остаток задолженности на конец отчетного периода (тыс. руб.)	Целевое назначение долгосрочного кредита
ПАО СБЕРБАНК	27.06.2019	86104J5YRT2Q2Q0RE1UZ6P	5 969	12,25	2 825	Кредит на инвестиционные цели бизнеса

Информация о наличии и изменении величины обязательств по краткосрочным займам (кредитам) и остатку задолженности на конец отчетного периода

Заимодавец	Дата договора	Номер договора	Сумма кредита (тыс. руб.)	% в год	Остаток задолженности на конец отчетного периода (тыс. руб.)	Целевое назначение краткосрочного кредита
ПАО СБЕРБАНК	02.12.2025	№1648010410-25-1	5 000	23	1 875	Овердрафт

5.6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности, единица измерения: тыс.руб.

Вид кредиторской задолженности	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (отдел приема)	1 020	3 566
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (отдел отправки)	14 113	4 656
Расчеты по авансам полученным (отдел приема)	5 219	6 540
Расчеты по авансам полученным (отдел отправки)	28 987	6 541
ЕНС	2 314	2 045
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 112	475
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	52 765	23 823

6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

6.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности

Объемы продаж по основным видам деятельности, единица измерения: тыс.руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Вид деятельности	Объем продаж за 2025г.	Объем продаж за 2024г.
Выручка	100 893	186 135
В том числе деятельность туроператора	102 785	185 553
В том числе деятельность турагента	1 539	582
НДС	(3 432)	-

6.2. Информация о расходах

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, об изменении величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году приведены в таблице 6.3.

6.3. Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Общества признаны, единица измерения: тыс.руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Прочие расходы	2 548	3 401
В том числе налоги при упрощенной системе налогообложения	1 175	1 768

6.4. Налог на прибыль

Применяемая Обществом налоговая система – Упрощенная;
Объект налогообложения – «Доходы - расходы»;
Ставка налога - 15%
Обществом за 2025г. получен убыток в размере 30 188 тыс. руб. за счет значительного снижения выручки, увеличения себестоимости реализуемых услуг, увеличения прочих расходов, увеличения налоговой нагрузки.

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым, региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, налоговые риски.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют, конкуренции в отраслевой нише.

Для минимизации последствий кредитного риска, связанного с последствиями неисполнения покупателями и заказчиками обязательств по оплате реализованной продукции, Общество на регулярной основе проводит анализ состояния дебиторской задолженности.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Деятельность Общества умеренно подвержена страновым или региональным рискам, т.к. осуществляет деятельность в стабильном регионе РФ – Республика Татарстан.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемых ею работ и услуг, соблюдении сроков выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

Налоговые риски связаны с внесением изменений в налоговую политику РФ, что является причиной увеличения налоговой нагрузки на организацию.

Обострение геополитической обстановки, введение экономических санкций в отношении юридических и физических лиц РФ, проведение СВО на Украине в течение 2022-2025 года и связанные с этими обстоятельствами экономические последствия оказали влияние среднего характера на бухгалтерскую и финансовую отчетность организации.

Общество внимательно следит за финансовыми рисками, обострением геополитической обстановки.

Директор Илькун Елена Владимировна

25.03.2026г.