

**Общество с ограниченной ответственностью
«ГЛАВНЫЙ ЦЕНТР БРОНИРОВАНИЯ ОТЕЛЕЙ»
ОГРН 1155010002300**

***Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2025 г.***

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период, состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации или численность работающих на отчетную дату (п.31 ПБУ 4/99) – 8,3 человек.

Выручка за 2025 г. составила 34 075 тыс. руб., в том числе:

- от торговой деятельности – 0 тыс. руб.

- от оказания услуг – 34 075 тыс. руб. (79.11-Деятельность туристических агентств).

1. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008)– Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты

2. Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):–

Руководитель: Генеральный директор Адаманюк Вера Валерьевна

Учредители в течении 2025 года:

Баскаков Михаил Юрьевич, ИНН 772907008270

Полтавский Александр Николаевич, ИНН 770404489038

В этом же разделе:

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 5 164 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 1 084 тыс. руб.

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

3. Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

4. *Бенефициарные владельцы* отсутствуют.

5. *Условные факты хозяйственной деятельности* отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

6. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

8. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

9. Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль (тыс. руб.)

Наименование	2025 г.	2024 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	489	560
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	797	1290
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 25%)	122	112
Изменение отложенных налоговых активов	62	50
Изменение отложенных налоговых обязательств	6	0
Постоянные налоговые обязательства	77	146
Текущий налог на прибыль	268	258

Временные и постоянные разницы за 2025 и 2024 года

Наименование	2025г.	2024 г.
Вычитаемые временные разницы, всего	2636	2885
Налогооблагаемые временные разницы, всего	2156	2130
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	420	730

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств,

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в начислении резерва по долгам прошлых периодов.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении себестоимости продаж, расходов производственного характера сверх установленных норм, различий в начислении оценочных обязательств, наличии прочих не принимаемых расходов.

10. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски присутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

11. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

В 2025г рынок тревел услуг устойчиво адаптировался к негативному воздействию внешних факторов. Тем не менее рыночное падение услуг в деловом туризме составило в среднем 20% в связи с тем, что многие корпоративные клиенты ввели режим жесткой экономии. Данная тенденция сохранится на 2026 год.

Генеральный директор

27.03.2026

Адаманюк В.В.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	1 000	(1 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 000	(1 000)
	3а 2024 г.	1 000	(933)	-	-	-	(67)	-	-	-	-	-	-	1 000	(1 000)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	1 000	(1 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 000	(1 000)
	3а 2024 г.	1 000	(933)	-	-	-	(67)	-	-	-	-	-	-	1 000	(1 000)
из них исключительные права	3а 2025 г.	1 000	(1 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 000	(1 000)
	3а 2024 г.	1 000	(933)	-	-	-	(67)	-	-	-	-	-	-	1 000	(1 000)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	67
в том числе: Другие НМА	-	-	67
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	538	-	6	(543)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	567	-	90	(119)	-	-	X	X	538	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	538	-	6	(543)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	515	-	90	(67)	-	-	-	-	538	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	52	-	-	(52)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	446 689	-	185 139	-	(211 522)	(15)	-	-	420 291	-
	За 2024 г.	863 186	-	134 975	37	(553 879)	-	-	2 370	446 689	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	117 263	-	52 529	-	(122 758)	-	-	-	47 034	-
	За 2024 г.	402 614	-	34 929	-	(320 280)	-	-	-	117 263	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	75 484	-	36 184	-	(76 451)	(15)	-	-	35 202	-
	За 2024 г.	100 436	-	76 316	37	(101 305)	-	-	-	75 484	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	110	-	-	-	-	-	-	-	110	-
	За 2024 г.	94	-	16	-	-	-	-	-	110	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	241 282	-	94 878	-	(10 012)	-	-	-	326 148	-
	За 2024 г.	240 517	-	21 323	-	(22 928)	-	-	2 370	241 282	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	21	-	198	-	-	-	-	-	219	-
	За 2024 г.	8	-	15	-	(1)	-	-	-	21	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8 792	-	-	-	(830)	-	-	-	7 962	-
	За 2024 г.	9 523	-	-	-	(731)	-	-	-	8 792	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	461	-	-	-	-	-	-	-	461	-
	За 2024 г.	482	-	-	-	(21)	-	-	-	461	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	901	-	-	-	(901)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 433	-	-	-	(532)	-	-	-	901	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	2 375	-	1 350	-	(570)	-	-	-	3 155	-
	За 2024 г.	-	-	2 375	-	-	-	-	-	2 375	-
Итого	За 2025 г.	446 689	-	185 139	-	(211 522)	(15)	-	X	420 291	-
	За 2024 г.	863 186	-	134 975	37	(553 879)	-	-	X	446 689	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	447 603	183 395	-	(213 829)	(597)	-	416 572
	3а 2024 г.	860 669	80 485	9	(495 211)	(719)	2 370	447 603
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	29 492	90 628	-	(115 286)	(597)	-	4 237
	3а 2024 г.	218 157	14 466	9	(202 429)	(711)	-	29 492
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	30 713	43 889	-	(56 314)	-	-	18 288
	3а 2024 г.	172 029	1 458	-	(142 774)	-	-	30 713
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	845	12	-	-	-	-	857
	3а 2024 г.	795	50	-	-	-	-	845
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	370 155	48 514	-	(26 491)	-	-	392 178
	3а 2024 г.	340 871	51 056	-	(23 540)	(7)	1 775	370 155
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	440	-	-	(440)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	4 381	-	-	(4 005)	-	-	376
	3а 2024 г.	6 493	324	-	(2 436)	-	-	4 381
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	11 426	307	-	(11 733)	-	-	-
	3а 2024 г.	12 084	-	-	(659)	-	-	11 426
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	591	44	-	-	-	-	636
	3а 2024 г.	10	581	-	-	-	-	591
Итого	3а 2025 г.	447 603	183 395	-	(213 829)	(597)	X	416 572
	3а 2024 г.	860 669	80 485	9	(495 211)	(719)	X	447 603

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	543	86
Затраты на оплату труда	14 261	3 593
Отчисления на социальные нужды	2 818	766
Амортизация	-	67
Прочие затраты	15 014	28 859
Итого по элементам	32 636	33 371
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	32 636	33 371

11. Государственная помощь**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-