

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

Общество с ограниченной ответственностью "ГРУППА КОМПАНИЙ БИЗНЕС-ЦЕНТР" (ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ БИЗНЕС-ЦЕНТР" )

ИНН 6316084625 , КПП 631601001, ОГРН 1036300566917

Адрес: 443100, Самарская область, г. Самара, ул. Первомайская, дом 23, корпус ЭТАЖ 1, КОМНА 37

### **1. Общая информация об организации**

ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ БИЗНЕС-ЦЕНТР"» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество включено в реестр малого предпринимательства и

### **2. Основание составления бухгалтерской отчетности**

1. 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».

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета .

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### **2. Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

Услуги по бронированию прочие и сопутствующая деятельность 79.90

### **3. Учетная политика**

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

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- десять и более процентов от валюты бухгалтерского баланса.
- пять и более процентов от общей суммы доходов Общества за отчетный период, по выручке и прочим доходам.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **4. Основные средства и Нематериальные активы**

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

## **5. Аренда**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Предмет аренды — нежилые помещения, расположенное по адресу:

443100, Самарская область, г. Самара, ул. Первомайская, дом 23, корпус ЭТАЖ 1, КОМНА 37

Объект аренды не предполагается к выкупу.

## **6. Запасы**

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

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

Списание запасов в производство осуществляется по фактической себестоимости.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

**6. Запасы**  
**6.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменение за период			На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		операно		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	8 319	(8 319)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 167	(4 167)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
Расходы	За 2025 г.	-	-	8 319	(8 319)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 166	(4 166)	-	-	-	-	-	-

## 7. Финансовые вложения

Обществом предоставлен долгосрочный займ.

Проценты по договору займа отражаются на внереализационных доходах ежемесячно по ставке согласно договора

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58.03 за 2025 г. ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ БИЗНЕС-ЦЕНТР"

Период: 01.01.2025 - 31.12.2025 Счет: 58.03 ООО "Группа Компаний Бизнес-Центр"

**Сформировать** Показать настройки Поиск Печать Регистр учета

ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ БИЗНЕС-ЦЕНТР"  
**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58.03 за 2025 г.**  
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.03	60 000 000,00		10 000 000,00		70 000 000,00	
<b>Итого</b>	<b>60 000 000,00</b>		<b>10 000 000,00</b>		<b>70 000 000,00</b>	

## 8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- 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.

## 9. Денежные средства

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

У Общества открыты следующие расчетные счета:

ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ БИЗНЕС-ЦЕНТР"

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за 2025 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<b>Банковские счета</b>						
51	26 295 263,24		3 395 904 191,32	3 421 670 370,10	529 084,46	
4070281000000202469, БАНК ГПБ (АО)	14 483 143,29		576 686 995,33	591 167 992,44	2 146,18	
40702810112010583121, Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	10 322 307,14		1 554 171 840,70	1 563 989 114,55	505 033,29	
40702810201000002520, МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АО "ПСКБ"	5 325,14		624 289 949,65	624 285 429,74	9 845,05	
40702810229180006363, ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	403 646,93		603 457 092,40	603 848 679,39	12 059,94	
40702810400000294046, АО "Райффайзенбанк"	1 080 840,74		37 298 313,24	38 379 153,98		
<b>Итого</b>	<b>26 295 263,24</b>		<b>3 395 904 191,32</b>	<b>3 421 670 370,10</b>	<b>529 084,46</b>	

## 10. Признание доходов и расходов

### 10.1 Признание доходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от выполненных работ и оказанных услуг признается по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

К доходам от основной деятельности относятся доходы (сборы) от посреднической деятельности по реализации авиа и жд билетов, агентского и бонусного вознаграждения от авиакомпаний-поставщиков.

Иные доходы относятся к внереализационным доходам.

ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ БИЗНЕС-ЦЕНТР"

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90.01.1 за 2025 г.**

Выводимые данные: НУ (данные налогового учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<b>Номенклатурные группы</b>						
Ставки НДС						
90.01.1			32 961 166,37	32 961 166,37		
<...>			32 961 166,37			
<...>			32 961 166,37			
Агентское вознаграждение				1 861 090,35		
Без НДС				-5,00		
20%				1 861 095,35		
Бонусное вознаграждение				47 856,50		
20%				47 856,50		
Сервисный сбор за авиабилеты				31 052 177,85		
20%				31 052 177,85		
Эксплуатационное обслуживание				41,67		
20%				41,67		
<b>Итого</b>			<b>32 961 166,37</b>	<b>32 961 166,37</b>		

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## **10.2 Признание расходов**

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности: полностью в отчетном году их признания.

К прямым расходам относятся:

- заработная плата сотрудников,
- страховые взносы
- резервы отпусков
- арендные платежи

## **11. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Состав учредителей: Иванова Юлия Анатольевна - доля в УК 100% (10 000,00)

Выплата дивидендов в 2025 году не производилась.

## **12. Резерв предстоящих отпусков.**

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.

## **13. Расчеты по налогу на прибыль**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Ставка налога на прибыль 25%.

## **14. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор: Иванова Юлия Анатольевна

## **15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025г включены:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу

## **16. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 13 марта 2026 года.

