

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО "АДМИРАЛ ТРЭВЕЛ"**

г. Нижний Новгород

30.03.2026г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **ООО "АДМИРАЛ ТРЭВЕЛ"** (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

1.1 Полное наименование: **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АДМИРАЛ ТРЭВЕЛ"**

Сокращенное наименование: **ООО "АДМИРАЛ ТРЭВЕЛ"**

Юридический адрес: 603157, НИЖЕГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НИЖНИЙ НОВГОРОД, Г НИЖНИЙ НОВГОРОД, УЛ КОМИНТЕРНА, Д. 47Б, ПОМЕЩ. П2 ОФИС 3

Дата создания Общества: 30.12.2008

ИНН- 7704709029

КПП – 525901001 (МИФНС № 21 по Нижегородской области)

Организация оказывает услуги по бронированию мест в отелях, квартирах, транспорте (билеты), конференц-залах. Основной ОКВЭД (Вид деятельности) - 79.90 Услуги по бронированию прочие и сопутствующая деятельность

Численность сотрудников за 2025 год составила -0,2 чел.

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал – 10 000 руб., оплачен полностью.

Единственный участник **ООО "АДМИРАЛ ТРЭВЕЛ"** – Воронов С.В.

1.3 Структура органов управления ООО "АДМИРАЛ ТРЭВЕЛ"

Высшим органом Общества является Общее собрание участников. Функции Общего собрания участников принимает на себя единственный участник Общества. Руководство текущей деятельностью общества согласно Договора о передаче полномочий исполнительного органа от 30 сентября 2020 года осуществляется управляющей компанией ООО «Управляющая компания «Талант Пул» в лице генерального директора Вороновой Наталии Евгеньевны.

1.4 ООО "АДМИРАЛ ТРЭВЕЛ" не имеет обособленных подразделений

1.5 Организация ведения бухгалтерского учета: ответственность за ведение бухгалтерской отчетности возложена на генерального директора Воронову Н.Е.

Форма бухгалтерского учета: автоматизированная.

Формы применяемых первичных учетных документов: унифицированные формы бланков; формы бланков, разработанные самостоятельно.

Способ предоставления бухгалтерской отчетности: в электронном виде (через специализированного оператора связи ООО «Компания «Тензор»).

1.6 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила по основному виду деятельности – 988 993,29руб.

Затраты по основному виду деятельности составили – 1 108 964,15 руб. в т.ч..

- Аренда помещения - 36 372,00 руб.

- Оплата труда – 128 996,50руб.

- Страховые взносы - 38 698,99 руб.

- Услуги управляющей компании - 572 400,00 руб.

- Прочие расходы – 332 496,66 руб.

Прочие внереализационные доходы - 31 040,29 руб.

Прочие внереализационные расходы - 39 027,43 руб.

2. Основные положения учетной политики

Организация ведет бухучет с применением обычного плана счетов.

2.1 Формы первичных учетных документов

Организация использует унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы первичных документов, утверждаемые приказом руководителя в качестве приложения к учетной политике.

2.2 Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- списание кредиторской задолженности

и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- расходы на услуги банков,
- прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.3 Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

2.4 Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

2.5 Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов их оценка производится по средней стоимости.

2.6 Резерв по сомнительным долгам

Организация не формирует резерв по сомнительным долгам.

2.7 Резервы оценочных обязательств

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

-оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

2.8 Разницы в Бухгалтерском и налоговом учете

Общество применяет правила ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. Приказом Минфина от 19.11.2002 N 114н

3 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила **988 993,29** руб, что выше аналогичного показателя прошлого года (663 460,28 в 2024 году). Увеличение данного показателя связано исключительно с ростом цен. Несмотря на рост выручки за 2025 год получен убыток от деятельности. Это связано с высокой конкуренцией в сфере. Рынок онлайн-бронирования в РФ активно консолидируется вокруг крупных экосистем (Яндекс, Островок, Суточно.ру), растут комиссии, конкурировать в цене и качестве услуг становится невозможным.

4 Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор ООО «УК «Талант Пул»
Управляющей компании ООО "АДМИРАЛ ТРЭВЕЛ"

Воронова Н.Е.