

**Общество с ограниченной ответственностью
«СБ «Альбатрос»**

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности
за период с 01 января по 31 декабря 2025 года**

г. Казань, 2026 год

1. Общая информация

ООО «СБ «Альбатрос» (именуемое в дальнейшем «Общество») создано 28 января 2005 года путем регистрации на основании Решения единственного учредителя ООО «СБ «Альбатрос».

Полное фирменное наименование Общества на русском языке Общество с ограниченной ответственностью «СБ «Альбатрос». Сокращенное фирменное наименование на русском языке ООО «СБ «Альбатрос». Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан, ОГРН 1051637001591, ИНН 1659053447. Общество поставлено на учет 28.01.2005г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 4 по Республике Татарстан КПП 165501001.

Среднесписочная численность на 31.12.2025г. составляет 11 чел.

Уставный капитал.

Уставный капитал ООО «СБ «Альбатрос» на 31.12.2025г. составляет 10 000 руб., оплачен полностью.

Основные виды деятельности

В соответствии с Уставом основной вид деятельности является «Деятельность туристических агентств» (ОКВЭД 79.11), дополнительный вид деятельности «Деятельность страховых агентов и брокеров» (ОКВЭД 67.20.1)

Информация о структуре органов управления Обществом

Высшим органом управления Общества является общее собрание Участников. В соответствии с Уставом Общества полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Директор Пастухов С.А.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа представления и составления отчетности

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и настоящих Пояснений.

Данная годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация является субъектом малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные

способы ведения бухгалтерского учета. На основании п. 2 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» и п. 3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», Организация приняла решение не применять данные Положения по бухгалтерскому учету.

Отчетным годом является период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет директор Общества.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется в соответствии с положениями о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации и Планом счетов бухгалтерского учета по журнально-ордерной системе на ПЭВМ с использованием форм регистров бухгалтерского учета:

- оборотно-сальдовой ведомости;
- оборотно-сальдовой ведомости по счетам;
- оборотно-сальдовой ведомости по счету;
- карточки счета;
- и других регистров бухгалтерского учета в соответствии с настройками используемой автоматизированной системы бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется с применением:

- автоматизированной системы бухгалтерского учета "1С: Предприятие" версия 8.3.

При появлении новых версий системы «1С: Предприятие» возможен переход на более современное программное обеспечение.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

2.4. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Федеральном стандарте бухгалтерского учета "Основные средства" (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, а именно:

- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или

обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана)

Актив признается объектом основных средств, если его первоначальная стоимость составляет более 100000 рублей.

Амортизация по объектам основных средств прекращает начисляться: с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта в учете.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее в соответствии с пунктом 39 ФСБУ 6/2020.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается Обществом самостоятельно с учетом классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Основное средство	На начало периода			За период		На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Поступило	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Офисное оборудование	275	128	147	70	91	344	219	125
Итого	275	128	147	70	91	344	219	125

2.5 Финансовые вложения

Дебиторская задолженность по строке 1170 «Финансовые вложения» представлена:

Финансовые вложения	На конец периода
Выданные долгосрочные займы по договорам без процентов	2 000

2.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Дебиторская задолженность по строке 1240 «Дебиторская задолженность» представлена:

Краткосрочная дебиторская задолженность	На конец периода
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 450
Авансы выданные	4 583
Расчеты по налогам и взносам	830
Финансовое обеспечение (гарантийный взнос)	228
Прочая (расчеты с комитентами/принципалами)	1 637
Размещенные депозиты	2 200
Итого	14 928

Кредиторская задолженность по строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» представлена:

Краткосрочные заемные средства	На конец периода
Оплата кредитной картой (выдача банковского кредита овердрафт)	65

Кредиторская задолженность по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» представлена:

Краткосрочная кредиторская задолженность	На конец периода
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 646
Расчеты по налогам и взносам	484
Прочая (расчеты с комитентами/принципалами)	4 064
Итого	10 194

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости): по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО)

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019: применяется. Оценка материальных запасов производится в обычном порядке.

3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

3.1. Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи товаров и услуг представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Выручка	30 758	27 073

Увеличение данного показателя связано с увеличением стоимости оказываемых услуг и увеличением числа клиентов.

3.2. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности	За 2025г.	За 2024г.
Затраты на оплату труда	15 846	13 507
Отчисления на страховые взносы, взносы НС	3 080	2 462
Амортизация	91	80
Аренда помещений	854	796
Оплата юридических и кадровых услуг	1 144	1 093
Транспортные расходы	582	850
Абон. плата за системы бронирования	1 195	1 002
Прочие	4 619	4 627
Итого	27 411	24 417

3.3. Прочие доходы и расходы

Наименование доходов и расходов	За 2025 г.		За 2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
% по депозитам и займам	459		67	
Прочие доходы/расходы	4	483	7	507
Расходы на услуги банков		266		265
Курсовые разницы				6
Итого прочих доходов и расходов	463	749	74	778

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. ООО «СБ «Альбатрос» не имеет планов прекращения деятельности. Нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

5. Сведения о проведенных инвентаризациях

В целях проведения контрольной проверки перед составлением годовой отчетности согласно приказов №15/12/25 от 15.12.2025, №24/12/2025 от 24.12.2025 проведены инвентаризации расчетов с контрагентами и основных средств. Расхождения не выявлены.

6. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Отчетность за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Директор
30.03.2026



Пастухов С.А.

ООО "СБ «Альбатрос»

Пояснения от 02.04.2026г. к корректировке баланса Бухгалтерской отчетности за период
01.01.2025 по 31.12.2025.

ООО «СБ «Альбатрос» поясняет, что в связи с обнаружением не корректного отражения в программе 1С возврата сумм по агентским договорам с контрагентами, были внесены исправления в связи с чем возникла необходимость отправки корректировочных отчетов Декларации по УСН за 2025г. и Бухгалтерской отчетности за период 01.01.2025 по 31.12.2025.

ООО «СБ «Альбатрос» осуществляет агентскую деятельность в сфере туристических услуг и организации деловых поездок, суммы комитентов по агентским договорам проходят через счет 76 и не включаются в доходы при реализации и в расходы при поступлении, нашим доходом является только агентское вознаграждение. В связи с неверным отражением зачета авансов при возврате услуг комитентов по агентским договорам, суммы возвратов услуг садились в налоговый учет с минусом, а фактически эти суммы не учитывались в расходах при оплате услуг, сумма расходов в декларации УСН была меньше на 6 468тыс.руб. и соответственно сумма налога к уплате так же была выше фактической. После исправления данных ошибок сумма налога уменьшилась на 803тыс.руб. а сумма чистой прибыли по строке 2400 отчета о финансовых результатах увеличилась на 803тыс.руб.

На момент сдачи корректировки отчетность не утверждена.

Директор
02.04.2026



Пастухов С.А.