

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### Общества с ограниченной ответственностью "СЕЛЕКТА ТРЕВЕЛ"

за 2025 год

(в тыс. рублей)

#### 1. Общие сведения об организации

<b>Полное наименование</b>	Общество с ограниченной ответственностью "СЕЛЕКТА ТРЕВЕЛ"
<b>Сокращенное наименование</b>	ООО "СЕЛЕКТА ТРЕВЕЛ"
<b>ИНН/КПП</b>	7839096634/781101001
<b>ОГРН</b>	1187847014783
<b>Место нахождения</b>	192019, г. Санкт-Петербург г. ул Профессора Качалова, д. 7, литера А, офис 15
<b>Организационно-правовая форма</b>	Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)
<b>Форма собственности</b>	Частная собственность (ОКФС 16)
<b>Основной вид деятельности (ОКВЭД)</b>	Деятельность туроператоров (79.12)
<b>Руководитель</b>	Генеральный Директор Ширдаст Алёна Юрьевна
<b>Дата утверждения отчетности</b>	Отчетность утверждена генеральным директором Общества Ширдаст Алёна Юрьевна «18» февраля 2026 г

**Обязательный аудит:** Бухгалтерская отчетность ООО "СЕЛЕКТА ТРЕВЕЛ" **не подлежит обязательному аудиту** в соответствии с критериями, установленными законодательством РФ.

#### 2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в ООО "СЕЛЕКТА ТРЕВЕЛ" ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- Учетной политикой организации, утвержденной приказом директора.

**Основные элементы учетной политики:**

<b>Форма ведения учета</b>	С использованием бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия
<b>Оценка материально-производственных запасов</b>	по средней себестоимости
<b>Порядок признания доходов и расходов</b>	Кассовый метод
<b>Система налогообложения</b>	Упрощенная система налогообложения (УСН) Доходы минус расходы
<b>Критерий существенности</b>	Информация признается существенной, если ее доля составляет 5 и более процентов от соответствующей группы статей баланса

**3. Раскрытие существенных статей актива баланса**

**3.1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)**

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые вложения	-	-	-
<b>Итого</b>	-	-	-

**Расшифровка:** В составе показателя строки 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют активы

**3.2. Запасы (строка 1210)**

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
------------	---------------	---------------	---------------

Запасы	-	-	-
--------	---	---	---

**Пояснение:** По состоянию на 31.12.2025 г. запасы на балансе организации отсутствуют.

### 3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Период	Сумма	Динамика
31.12.2023	287	-
31.12.2024	68	(219)
31.12.2025	161	+93

Остаток денежных средств на конец 2025 года составляет 161 тыс. руб. Основной приток денежных средств за 2025 год обеспечен поступлениями от покупателей и заказчиков в рамках обычной деятельности.

### 3.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Данный показатель на 95-96% состоит из дебиторской задолженности.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые и другие оборотные активы	2818	779	438
<b>Итого по строке 1240</b>	<b>2818</b>	<b>774</b>	<b>438</b>

#### Анализ дебиторской задолженности:

- Вся дебиторская задолженность является краткосрочной (погашение ожидается в течение 12 месяцев).
- Просроченная дебиторская задолженность отсутствует
- Резерв по сомнительным долгам не создавался .

## 4. Раскрытие существенных статей пассива баланса

### 4.1. Капитал (строка 1300)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение
Уставный капитал	[10]	[10]	[10]	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1929	(527)	(326)	2456
<b>Итого капитал</b>	<b>1939</b>	<b>(517)</b>	<b>(301)</b>	<b>2456</b>

**Важное пояснение:**

- Уставный капитал** Общества составляет 10 тыс. рублей. В течение 2025 года изменения величины уставного капитала не производились.
- Нераспределенная прибыль** Общества за 2025 год увеличилась на 2 456тыс. рублей и по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 929 тыс. рублей. Рост показателя обусловлен превышением полученных доходов над расходами, понесенными в отчетном периоде.
- Общая величина капитала** Общества на отчетную дату составляет 1 939тыс. рублей, что полностью покрывает обязательства организации и свидетельствует о наличии собственных источников финансирования деятельности.

**4.2. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)**

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные заемные средства	937	937	937

**4.3. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)**

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками	41	-	-
- задолженность по налогам и сборам	40	-	-
- задолженность перед персоналом	22	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность (всего)	103	427	89

**Анализ кредиторской задолженности:** На конец 2025 года нет просроченных долгов. Это значит, что долг 2024 года был погашен, а текущий долг (103 тыс.) возник в 2025 году и является операционным.

-Задолженность перед поставщиками (41 тыс. руб.): Появилась к 2025 году. означает, что компания закупила товары/услуги в конце года и еще не оплатила их.

-Задолженность по налогам (40 тыс. руб.)

-Задолженность перед персоналом (22 тыс. руб.): это заработная плата за вторую половину декабря, которая по закону выплачивается уже в январе.

-Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

## 5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

### 5.1. Выручка (строка 2110)

Период	Сумма	Динамика
2024 год	569	-
2025 год	10549	+1854% (рост в 18,5 раз)

#### Пояснение:

Расширение клиентской базы привели к росту показателя.

### 5.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение
Расходы по обычным видам деятельности	(7911)	(407)	-7504 (+1843,7%)
в том числе: Себестоимость продаж	(7911)	(407)	-7504 (+1843,7%)
<b>Итого расходов</b>	<b>(7911)</b>	<b>(407)</b>	<b>-7504</b> <b>(+1843,7%)</b>

#### Анализ:

Темпы роста себестоимости (1843,7%) практически синхронизированы с темпами роста выручки (1854%), что свидетельствует о сохранении структуры бизнеса и нормы рентабельности. Увеличение расходов в 2025 году экономически обосновано и напрямую обеспечило получение рекордной выручки отчетного периода.

### 5.3. Прочие расходы (строка 2350)

Период	Сумма
2024 год	(351)
2025 год	(57)

Прочие расходы, связанные с прочей операционной деятельностью компании (включая услуги банков). Рост показателя незначителен и соответствует увеличению деловой активности.

### 5.4. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)

Период	Сумма
2024 год	(201)
2025 год	2457

**Ключевой показатель:** В 2025 году компания вышла безубыточность и сформировала чистую прибыль в размере 2 457 тыс. руб. Смена отрицательной динамики 2024 года (убыток 201 тыс. руб.) положительный финансовый результат.

### 5.5. Налог на прибыль (строка 2410)

Период	Сумма
2024 год	(12)
2025 год	(174)

### 5.6. Чистая прибыль (строка 2400)

Период	Сумма	Динамика
2024 год	(201)	Убыток
2025 год	2457	Прибыль

#### Комментарий:

В 2024 году деятельность компании была убыточной. По итогам 2025 года организация вышла на уровень чистой прибыли в размере 2 457 тыс. руб.

**6. Заключение:** 2025 год стал переломным для ООО "СЕЛЕКТА ТРЕВЕЛ". Компания вышла из зоны убытков и демонстрирует высокие темпы роста.

**Генеральный директор**  
ООО «СЕЛЕКТА ТРЕВЕЛ»

\_\_\_\_\_ / Ширдаст А.Ю. /

«18» февраля 2026 г.