

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «Центрвояж» за 2025г.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Центрвояж» за 2025 год, подготовленной в соответствии Федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### 1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центрвояж».

Юридический адрес общества: город Москва, улица Нижняя Красносельская д. 40/12 к. 20 эт 8 помещение II комната 1Л.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № ОГРН 1117746435905, 03 июня 2011 года.

Организационно-правовая форма собственности (ОКОПФ)-12300, код собственности (ОКФС) - 16,

Основной вид деятельности: деятельность туристических агентств (код ОКВЭД 79.11).

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила – 3 человек.

Место нахождения офиса Общества: 105005, Российская Федерация, г. Москва, улица Нижняя Красносельская д. 40/12 к. 20 этаж 8 помещение II комната 1Л.

#### Состав участников:

Сведения об учредителях (участниках) Общества	Номинальная стоимость доли
Килина Наталья Анатольевна	100 000,00 рублей, 100 % уставного капитала Общества.

Размер Уставного капитала на 31.12.2025 г. составляет 100 000,00 рублей. (Сто тысяч рублей 00 коп.).

Единоличный исполнительный орган общества – Директор Общества Килина Наталья Анатольевна.

### 2. Основные положения учетной политики

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики:

#### 2.1 Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (далее - ФСБУ 4/2023);

- Положений по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н (в редакции от 28.04.2017);  
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н (в редакции от 08.11.2010 г).

- Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Методических рекомендаций по применению этих федеральных стандартов, доведенных письмами Минфина России.  
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от общей величины валюты баланса (п. 10 ФСБУ 4/2023).

## 2.2 Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс ЦБ РФ рубля к иностранной валюте, действовавший на день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31 декабря 2025г. и составившего 78,2267 рубля за 1 доллар США (101,6797 рубля на 31.12.2024) и 92,0938 рубля за 1 EUR (106,1028 рублей на 31.12.2024).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в прочих доходах и расходах развернуто.

## 2.3 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.20. № 204н .

В соответствии с п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства », основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств считается общая сумма, связанных с этим объектом капитальных вложений.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, списываются на затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;

- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Переоценка объектов ОС в 2025 году не осуществлялась.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенным в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

#### 2.4 Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н.

Фактическая себестоимость материальных запасов определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение, создание и доведение до готовности и продажи.

Оценка материалов, отпущенных в производство производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

#### 2.5 Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Организация создает резервы сомнительных долгов по дебиторской задолженности юридических и физических лиц. Сомнительным признается долг перед организацией, юридических и физических лиц, который с высокой степенью вероятности не будет погашен полностью или частично в течение 30 дней с даты погашения установленной законодательством, договором или иными нормативными актами, и не обеспечен соответствующими гарантиями (п. 70 Положения по бухгалтерскому учету № 34н). Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец года.

#### 2.6 Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки по агентским договорам, по реализации услуг Принципала, в связи с осуществлением агентских услуг.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных

потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

## 2.7 Признание доходов / расходов

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Общехозяйственные и административные расходы учитываются в течение месяца на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в конце месяца на счет 90 «Продажи».

Начиная с отчетности за 2025 год, в отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений в них, прав пользования активами;
- доходы и расходы, возмещаемые по заявкам.

Сопоставимые показатели за 2024 год скорректированы соответственно.

## 2.9 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

## 2.10 Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и

проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99).

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных. Дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов единовременно.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

## 2.11 Оценочные обязательства

Резерв расходов по предстоящим отпускам:

Организация создает резерв на предстоящую оплату отпусков работников. Отчисления в резерв в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежегодно, на последнее число года (31 декабря) и включают страховые взносы, начисляемые на эти выплаты. Расчет оценочного обязательства для оплаты отпусков осуществляется, исходя из среднего дневного заработка каждого работника по формуле:

$$P = (DO * CDZ) + (MPOT * 30,2\%) + ((DO * CDZ - MPOT) * 15,2\%)$$

P - отчисление в резерв на оплату отпусков (руб.);

DO – остаток дней отпуска сотрудника на конец года;

CDZ – средний дневной заработок сотрудника (оклад на конец года / 29,3);

MPOT – минимальный размер оплаты труда (27 093 рублей)  
руб.).

## 2.12 Учет аренды

Бухгалтерский учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 г. N 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки.

Дисконтирование производится с применением ставки, по которой организация привлекает или могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, и закрепляется приказом руководителя организации.

## 2.13 Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также

затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

#### 4. Основные средства

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		получило (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	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	415	-	-	(128)	-	-	415	(128)
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	415	-	-	(128)	-	-	415	(128)

##### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	287	-
в том числе:		
Другие виды основных средств	287	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
		фактические затраты	накопленное обесценение						
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	390	-	-	(390)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	390	-	-	(390)	-	-

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 в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 594	-	2 594	(2 594)	-	-	-	-	2 594	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 594	-	2 594	(2 594)	-	-	-	-	2 594	-	-

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	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.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10	(10)	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10	(10)	-	-	-	-	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)											
		На начало года		поступило				списано				На конец периода	
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 412 257	-	7 788	-	(2 407 496)	-	-	-	-	12 549	-	
	За 2024 г.	61 578	-	2 412 125	-	(61 446)	-	-	-	-	2 412 257	-	
в том числе:													
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	902	-	1 507	-	(2 350)	-	-	-	-	59	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 483	-	879	-	(1 460)	-	-	-	-	902	-	
	За 2024 г.	367	-	421	-	(367)	-	-	-	-	421	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	840	-	407	-	(880)	-	-	-	-	367	-	
	За 2024 г.	149	-	197	-	(149)	-	-	-	-	197	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	160	-	-	-	(11)	-	-	-	-	149	-	
	За 2024 г.	62 792	-	1 253	-	(59 342)	-	-	-	-	4 703	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	217	-	62 792	-	(217)	-	-	-	-	62 792	-	
	За 2024 г.	2 348 047	-	3 297	-	(2 345 288)	-	-	-	-	6 056	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	58 878	-	2 348 047	-	(58 878)	-	-	-	-	2 348 047	-	
	За 2024 г.	-	-	64	-	-	-	-	-	-	64	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	1 049	-	-	-	-	-	-	1 049	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	2 412 257	-	7 787	-	(2 407 496)	-	-	-	-	12 548	X	
	За 2024 г.	61 578	-	2 412 125	-	(61 446)	-	-	-	-	2 412 257	X	

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)					
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	167 -	- -	- -	- -	167 -	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	167 -	- -	- -	- -	167 -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 391 482 40 312	17 048 2 388 008	- -	(2 407 875) (36 838)	- -	655 2 391 482	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	331 600	16 961 331	- -	(17 291) (600)	- -	1 331	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	(398) -	(65) (1 486)	- -	463 1 088	- -	- (398)	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 388 574 12 708	- 2 388 574	- -	(2 388 574) (12 708)	- -	- 2 388 574	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	26 3 740	15 -	- -	(26) (3 714)	- -	15 26	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	137 -	- -	- -	- -	137 -	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г. За 2025 г.	20 034 528	- -	- -	(20 034) (528)	- -	- -	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	44 2 316	484 -	- -	- (1 814)	- -	528 502	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	105 -	105 -	- -	(105) -	- -	2 316 -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	2 391 482 40 312	17 215 2 388 008	- -	(2 407 875) (36 838)	- -	822 2 391 482	

### 8.3. Оценочные обязательства

Изменения за период

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	списано		На конец периода
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	155 192	901 622	(720) (659)	- -	336 155
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	129 161	776 529	(616) (561)	- -	289 129
Оценочные обязательства по страховым взносам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	26 31	125 93	105 (98)	- -	46 26

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	10
Затраты на оплату труда	8 702	7 787
Отчисления на социальные нужды	1 463	1 364
Амортизация	128	-
Прочие затраты	6 587	46 394
Итого по элементам	16 880	55 555
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 880	55 555

## 11. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составляет 287 тыс. руб., в том числе право пользования активами составляет – 287 тыс. руб., начислена амортизация в сумме 128 тыс. руб.

Для ведения своей деятельности Общество арендует офисную площадь по адресу: г. Москва, улица, *улица Нижняя Красносельская, д. 40/12, корпус 20, этаж 8, помещение II.*

На конец 2025 года авансов под закупку объектов основных средств у Общества нет.

Наличие и движение основных средств раскрыто в табличной части «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», таблицы № 4.1- 4.5 раздела 4 «Основные средства».

## 12. Финансовые вложения

Общество за отчетный период не имело финансовых вложений.

## 13. Запасы

Общество за отчетный период не имело запасов

## 14. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности раскрыто в табличной части «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», таблицы № 7.1. раздела 7 «Дебиторская задолженность». В оборотах не указана задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.25 года дебиторская задолженность носит краткосрочный характер и не имеет признаков сомнительной.

## 15. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2025 года:

	2025 г.	2024 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1 650	1 378
Касса	-	-
<b>Итого денежные средства</b>	<b>1 650</b>	<b>1 378</b>

Строка 4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций» за 2025 год составило положительную величину – 12 220 тыс. рублей, за 2024 год положительную величину 20 494 тыс. рублей,

## 16. Обязательства

Наличие и движение обязательств в отчетном периоде раскрывается в Таблицах 8.1-8.3 раздела 8 «Обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В оборотах не показана кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Создание и использование резервов под оценочные обязательства за 2025 год раскрыто в таблице № 8.3 табличной части «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» раздела 8 «Обязательства».

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2024г. будет использован в течение 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Задолженность по налогам и взносам

Задолженность по налогам и взносам по состоянию на 31 декабря 2025г. включает:

Вид налога, сбора	2025 г.	2024 г.
Налог на прибыль		528,4
Налог на добавленную стоимость	502	2 316,4
Страховые взносы	-	-
<b>ИТОГО задолженность по налогам и сборам:</b>	<b>3502</b>	<b>2 844,8</b>

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и взносам.

**17. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества**

Общество оказывает услуги в области внутреннего туризма преимущественно по агентским договорам и в качестве Агента реализует гостиничные и другие туристические услуги, оказываемые Принципалом (отелем, гостиницей и др. поставщиками услуг). Выручкой (доходом) Общества является агентское вознаграждение, получаемое от Принципала за оказание услуг по агентским договорам.

Информация о выручке от продажи продукции, работ, услуг, себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности:

Вид выручки	2024 год		2025 год	
	2025 год	Доля в общей сумме доходов (%)	2024 год	Доля в общей сумме доходов (%)
Выручка от реализации турпродукта и отдельных туристических услуг	13 084	62	40 838	68
Агентское вознаграждение по агентским договорам с Принципалами за реализованные туристические услуги	8 085	38	18 688	32
<b>Итого</b>	<b>21 228</b>		<b>59 710</b>	

Расходы на себестоимость продаж были представлены следующими статьями затрат:

Себестоимость продаж	2024 год	2025 год
Расходы на оплату труда	3 999	2 356

Услуги комиссионеров по агентским договорам	2 056	21 060
Расходы на оплату услуг гостиниц	2 971	22 122
<b>Итого:</b>	<b>7 383</b>	<b>47 181</b>

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде работ, услуг, и управленческих расходах в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10.1 раздела 10 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 18. Прочие доходы и расходы

Информация о видах доходов по стр. 2340 Отчета о финансовых результатах:

Виды прочих доходов	2025 год	2024 год
Реализация права требования долга		21 745
Процент к получению	201	
Прочие внереализационные доходы	127	2 384
<b>Итого прочие доходы:</b>	<b>328</b>	<b>24 274</b>

Информация о видах расходов по стр. 2350 Отчета о финансовых результатах:

Виды прочих расходов	2025 год	2024 год
Комиссии банка	379	184
Доп убыток от продажи туров		4 301
Процентный расход по аренде	69	
Прочие внереализационные расходы	402	5 040
Реализация права требования долга расход		21 745
<b>Итого прочие расходы:</b>	<b>1 189</b>	<b>27 364</b>

Общество применяло в 2025 году общую систему налогообложения (ОСНО). Книга продаж и Книга покупок ведется автоматизировано с использованием типовой версии программы 1С Бухгалтерия, 8.3. Записи в книгах осуществляется на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции.

По итогам 2025 года Общество получила прибыль до налогообложения в сумме 3 487 тыс. рублей, налог на прибыль составил 948 тыс. рублей. Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 2 539 тыс. рублей.

## 19. Займы и кредиты

На конец 2025 года у Общества отсутствуют выданные и полученные кредиты и займы.

## 20. Обеспечения

Общество в течение отчетного не получало и не выдавало обеспечения.

## 21. Связанные стороны

В 2025 году Общество не осуществляло операций со связанными сторонами, контролируемые сделки между взаимозависимыми сторонами отсутствуют.

Список бенефициаров:

1. Гражданка Российской Федерации Килина Наталья Анатольевна;

В течение 2025 года Общество выплатило вознаграждения основному управленческому персоналу (директору Килиной Н.А.):

<b>Количество человек в составе основного управленческого персонала</b>	1
<b>Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск), в т.ч.:</b>	5 505.7
- <i>оплата труда</i>	4 732.5
- <i>страховые взносы и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды</i>	773.2
<b>Выплачено дивидендов</b>	14 000

## **22. Условные обязательства и условные активы**

Условные обязательства и условные активы у Общества отсутствуют.

## **23. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества**

### **23.1. Непрерывность деятельности Общества**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В целом, положение Общества можно охарактеризовать, как достаточно стабильное.

В 2025 году Общество продолжило оказывать туристические услуги на внутрироссийских маршрутах и направлениях. В 2025 году Общество заключило более 50 договоров с поставщиками гостиничных, санаторно-курортных услуг, услуг по организации перевозок, проезда к месту отдыха, экскурсий, реализации билетов и других услуг в различных регионах РФ. Основными направлениями туризма были, как традиционные направления – Краснодарский край (Сочи), Крым, так новые направления Алтай, Камчатка, Байкал, Калининградская область, а также экскурсионные туры по всей России.

В 2025 году в России на ситуацию с развитием внутреннего туризма влияли разные факторы как экономические, так и политические.

Так на спрос на турпоездки по России влияли следующие факторы:

- геополитическая нестабильность, в 2025 году в отношении РФ продолжалась политика санкционного давления,
- инфляция и рост цен на услуги проживания в гостиницах и отелях востребованных направлений внутреннего туризма. Определяющее значение для бизнеса Общества имеет динамика реальных доходов населения, т.к. это оказывает непосредственное влияние на спрос на рынке туристических услуг
- недостаточное количество гостиниц и объектов размещения, оснащенных современными удобствами,
- закрытие аэропортов в ряде городов южного направления и удорожание транспортных расходов для перемещений туристов,
- сезонный характер туристических услуг, так как основными направлениями туризма Общества являются, традиционные летние направления – Краснодарский край (Сочи), (Анапа),
- экологическая ситуация в результате масштабного разлива мазута, произошедшего в Керченском проливе в декабре 2024 года (Анапа).

Но, несмотря на эти факторы, в целом в 2025 году спрос на внутренний туризм увеличился, по сравнению с 2024 годом.

Также продолжающиеся экономические реформы, развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики в современных условиях, своевременно предпринимаемые государством меры по защите и поддержке населения и бизнеса позволяют надеяться, что стабильность российской экономики будет во многом зависеть от эффективности предпринимаемых Правительством экономических мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Кроме того, в 2025 г Общество осуществляло международный выездной туризм в такие страны,

как: Турция, Египет, ОАЭ.

Кроме того, в 2026 году Общество планирует дальше развивать выездной туризм по таким направлениям как Турция, Египет, Тайланд, Объединенные Арабские Эмираты.

Общество концентрирует свою деятельность на стабильных направлениях и дружественных странах, расширяется список партнеров, ведутся активные переговоры с партнерами по улучшению способов расчетов, и так далее. При этом руководство Общества полностью и своевременно выполняет свои обязательства перед персоналом предприятия и не рассматривает сценария сокращения уровня доходов сотрудников, а также продолжает набор персонала в связи с ростом объема продаж туров. На текущий момент Общество полностью исполняет все свои обязательства перед государством и партнерами по бизнесу.

Совокупность предпринятых нами мер позволила закончить 2025 г с положительным финансовым результатом. Показатель чистых активов на конец 2024 года составил 24 801 тыс. рублей. Накопленные чистые активы на конец 2025 года в размере 13 340 тыс. рублей создают базу для развития деятельности Общества в 2026 году и последующие годы.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и полагает, что Общество будет способно эффективно осуществлять свою деятельность в 2026 году.

Учитывая вышеизложенное, руководство Общества считает правомерным подготовку отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

### **23.2. Налогообложение**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность предъявления претензий к Обществу со стороны налоговых и таможенных органов и валютного контроля, является низкой, риски минимизированы, задолженность по налогам и сборам отсутствует.

### **24. События после отчетной даты**

На момент составления бухгалтерской и налоговой отчетности за 2025 год, информация о событиях после отчетной даты, которые могут повлиять на финансовые результаты Общества, отсутствует.

### **25. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, общеэкономическим, правовым, репутационным рискам, а также специфическим рискам, характерным для туристической отрасли.

#### Механизм управления рисками.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством текущей ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

### Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства.

Последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность предъявления претензий к Обществу со стороны налоговых и таможенных органов и валютного контроля, является низкой, риски минимизированы, задолженность по налогам и сборам отсутствует.

### Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Колебания курса национальной валюты и покупательной способности населения, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. В случае резкого снижения курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам это может отразиться на положении Общества.

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время, рассматриваются Обществом, как несущественные.

### Страновые и региональные риски

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций против России. Общество не может оказывать влияния на экономическую ситуацию в стране.

Определяющее значение для бизнеса Общества имеет динамика реальных доходов населения, т.к. это оказывает непосредственное влияние на спрос на рынке туристических услуг.

В случае негативного изменения ситуации в Российской Федерации, Общество в состоянии предпринять все необходимые меры по смягчению отрицательных последствий таковых изменений на свое финансовое положение.

Что касается страновых рисков по направлениям выездного туризма, то кроме перманентно нестабильного ближневосточного региона вряд ли возможно обозначить конкретные юрисдикции с высоким рисковым потенциалом для туристической индустрии из числа тех стран, с которыми работает Общество. Скорее, следует отметить значительный рост общей геополитической напряженности и конфликтности, что, в свою очередь, повышает вероятность возникновения нежелательных ситуаций практически в любой точке мира.

### Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства. Подверженность Общества кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого клиента. Учитывая, что со многими клиентами Общество связывают долгосрочные деловые отношения, кредитный риск считаем для Общества не высоким.

Общество имеет расчетные счета только в банках, имеющих высокий кредитный рейтинг. Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

### Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, и не подвергая риску репутацию Общества.

В целом, руководство Общества полагает, что пик отраслевого кризиса пройден, с осторожным

оптимизмом рассчитывает на рост оказания туристических услуг в 2026 году и уверено в способности коллектива справляться с нестандартными ситуациями в туристическом бизнесе.

Директор  
10 февраля 2026г.



Килина Н.А.