

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной ответственностью «АЙ СИ ЭС ГРУПП» ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «АЙ СИ ЭС ГРУПП» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1. Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АЙ СИ ЭС ГРУПП»
2. ИНН	9729050180
3. ОГРН	1177746033398
4. Юридический адрес	117105, Москва г, шоссе Варшавское, дом № 1А, оф.39
5. Фактический адрес	117105, г. Москва, Варшавское шоссе 1, стр. 1-2, Бизнес-центр W-Plaza, 3-й этаж, офис В301

6. Дата регистрации 18.01.2017

7. Фактический срок работы, лет 8

8. Состав участников/акционеров с указанием размера доли/количества акций

Шевченко Дмитрий Петрович–100 %

9. Наличие дочерних (более 50% в уставном капитале) и зависимых обществ (более 20% в уставном капитале) (указать полное наименование, размер доли)

10. Участие в других обществах (менее 20% в уставном капитале) или совместная деятельность с другими организациями

11. Применяемая система налогообложения:

- Общая система налогообложения (ОСН)
- Упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом налогообложения:
- Единый налог на вмененный доход (ЕНВД) с объектом налогообложения

- доходы
- доходы - расходы

12. Является субъектом малого предпринимательства:  
Объем выручки за 2025 год:

Да  Нет  
50 626 тыс. руб.

13. Численность сотрудников: 52 человека

Структура штата сотрудников:

Категория персонала	Количество сотрудников
Административный персонал	3
ИТР	-
Рабочие (менеджеры по направлениям)	49

**СВЕДЕНИЯ О РУКОВОДИТЕЛЕ**

14. Руководитель организации (ФИО)

Шевченко Дмитрий Петрович

15. Опыт работы на руководящих должностях (лет)

30

16. Наличие высшего образования

Да  Нет

Наличие средне-специального образования

Да  Нет

17. Главный бухгалтер

Полянская Екатерина Владимировна

(ФИО/специализированная организация)

18. Основные виды деятельности

Туроператорская деятельность

19. Используемые в деятельности объекты недвижимости:

Адрес объекта	Площадь, кв.м.	Собственность/ Наименование субарендодателя	Тип помещения (офисное, производственное, складское)	Срок пользования, лет
117105, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 1А, 3 этаж, ком. 8	74,2	ООО «АЙ СИ ЭС Северное партнерство»	офисное	11 месяцев

20. Используемые в деятельности ТС: нет

Наименование ТС	Тип ТС	Кол-во, шт.	Год изготовления	Собственность/ Наименование арендодателя

21. Используемое в деятельности оборудование: нет

Наименование оборудования	Тип оборудования	Кол-во, шт.	Год изготовления	Собственность/ Наименование арендодателя

22. Основные поставщики:

Наименование	Адрес	Вид товара/сырья	Форма расчета	Длительность отношений

A.A.M. CHECKINN TRAVEL SERVICE LTD		Наземное обслуживание	Безналичная	С 2017 года
ООО "АВИАСЕРВИС АЙ СИ ЭС"	117105, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 1А, 3 этаж, ком. 8	Реализация авиабилетов	Безналичная	С 2021 года
FIT TURIZM EMLAK INS. TIC. A.S.		Наземное обслуживание	Безналичная	С 2022 года

23. Основные покупатели:

Наименование	Адрес	Вид товара/сырья	Форма расчета	Длительность отношений
ООО «Левел Тревел»	123056, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Пресненский, ул Юлиуса Фучика, д. 6 стр. 2, помещ. 6Ч	Реализация турпродукта	Безналичная	С 2018 года
ОООО «Тревел Технологии»	115280, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Даниловский, ул Ленинская Слобода, д. 26, помещ. 32/71	Реализация турпродукта	Безналичная	С 2017 года
ООО «Арильд»	191014, г. Санкт- Петербург, ул. Кирочная, д. 9 ЛИТЕР А, помещ. 3-н	Реализация турпродукта	Безналичная	С 2018 года

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

(Основание: ПБУ 1/2008)

### 2.1. Общие положения

2.1.1. Под учетной политикой организации понимается совокупность способов ведения бухгалтерского учета – первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности. (ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»)

### 2.2. Основными задачами бухгалтерского учета являются:

- ✓ Формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, необходимой внутренним пользователям бухгалтерской отчетности

- руководителям, учредителям, участникам и собственникам имущества организации, а также внешним – инвесторам, кредиторам и другим пользователям бухгалтерской отчетности;
- ✓ Обеспечение информацией, необходимой внутренним и внешним пользователям бухгалтерской отчетности для контроля за соблюдением законодательства РФ при осуществлении организацией хозяйственных операций и их целесообразностью, наличием и движением имущества и обязательств, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами;
- ✓ Предотвращение отрицательных результатов хозяйственной деятельности организации и выявление внутрихозяйственных резервов обеспечения ее финансовой устойчивости.

### 3. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.). Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

#### 3.1. Условия ведения деятельности Общества

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведения бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объёмы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В связи с ухудшением геополитической ситуации с февраля 2022 года Великобритания, ЕС и США и некоторые другие страны ввели новые санкции и экспортный контроль в отношении некоторых российских физических и юридических лиц. К ним относятся, среди прочего, ограничения, направленные против нескольких крупных российских финансовых учреждений. С введением экономических санкций невозможно прогнозировать изменение курса валют и дальнейшее сотрудничество с иностранными контрагентами. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация может оказать существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним.

Общество часть отгрузок производит без предварительной оплаты, в связи с этим возникает риск неоплаты сделки, что повлечет за собой возникновение убытков.

#### 4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

##### 4.1 Финансовые вложения (стр.1240)

Информация о финансовых вложениях представлена в таблице:

Наименование/ Договор	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Депозит	17071		
Итого:	17071	0	0

Резерв под обесценение финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2025г. резерв под обесценение финансовых вложений не начислялся.

##### 4.2 Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в

таблице: Структура дебиторской задолженности представлена в таблице

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчеты с покупателями (заказчиками) <small>НИЖЕ:</small>	16 720	13 126	5 126
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	794 467	505 060	367 053
<b>Итого дебиторская задолженность:</b>	<b>811 187</b>	<b>518 186</b>	<b>372 179</b>

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. заемные обязательства отсутствовали. Общество не планирует в будущем привлекать заемные средства.

##### 4.3 Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным	506 403	397 701	344 616
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	628 321	285 745	101 559
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	488	446	510
Расчеты с разными кредиторами	13 563	7 177	1 880
Итого кредиторская задолженность:	1 148 775	691 069	448 565

#### 5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

##### 5.1 Выручка (стр.2110)

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2025г. и 2024г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Комиссионное вознаграждение	50 626	58 999
Итого:	50 626	58 999

##### 5.2 Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2210, 2220)

Статья расходов	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024 г.
ДМС	(548)	(97)
Расходы на оплату труда	(40 527)	(35 991)
Отчисления на социальные нужды	(8 172)	(6 658)
Командировочные затраты	(1 436)	(1 419)

Аренда	(5 920)	(5 375)
Вознаграждения агенту (бонусы)	(54 005)	(18 924)
Прочие расходы	(12 361)	(18 071)
Итого:	(122 969)	(86 535)

### 5.3 Проценты к получению ( стр.2320)

Вид процентного дохода	2025г.	2024г.
Проценты к получению	9 251	106
Итого:	9 251	106

### 5.4 Проценты к уплате (стр. 2330)

Проценты к уплате у Общества отсутствуют.

### 5.5 Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Прочие доходы (доп. выгода, расходы банка)	3 930	5 284
Переоценка валютных остатков	43 785	21 869
Итого доходы	47 715	27 153

### 5.6 Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Расходы на услуги банков	(14 761)	(28 912)
Судебные взыскания	(4 347)	(11 530)
Переоценка валютных остатков	(49 203)	(42 324)
Итого расходы	(68 311)	(82 766)

