

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «Сахтрэвел» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сахтрэвел».
- ОКПО: 41710713.
- ИНН: 6501306329.
- ОКОПФ: 12300 (Общество с ограниченной ответственностью).
- ОКФС: 16 (Частная собственность).
- Адрес: 693020, Сахалинская обл., г.о. город Южно-Сахалинск, г. Южно-Сахалинск, Пр-кт Коммунистический, Д. 31Б, помещ.77
- Вид деятельности: 79.11 «Деятельность туристических агентств и туроператоров».
- Система налогообложения: упрощённая (УСН, объект налогообложения — доходы минус расходы).
- Бухгалтерская отчётность подлежит обязательному аудиту: нет.
- Отчётный период: с 01.01.2025 по 31.12.2025.
- Дата составления отчётности: 30.03.2026.

2. Принципы учётной политики

Учётная политика сформирована в соответствии с ФСБУ и направлена на достоверное отражение финансового положения.

Ключевые элементы учётной политики:

- Выручка признаётся по факту оказания услуг (завершения тура).
- Учёт затрат ведётся по элементам и статьям калькуляции.
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости с начислением амортизации линейным способом.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
- Дебиторская и кредиторская задолженность отражается без резервов, так как реализация физическим лицам осуществляется с частичной предоплатой. Контрагенты -юридические лица-являются партнерами со стабильной платёжной дисциплиной.

3. Анализ активов

Внеоборотные активы

На 31.12.2025 стоимость материальных внеоборотных активов составила 7 906 тыс. руб. (+125 тыс. руб. к 2024 г.). Рост обусловлен приобретением офисной техники и мебели.

Оборотные активы

- **Денежные средства и денежные эквиваленты:** 19 606 тыс. руб. (+12 011 тыс. руб. к 2024 г.). Увеличение связано с ростом общей суммы продаж в 2025 г. и увеличением стоимости туристической путевки.
- **Дебиторская задолженность:** 54 752 тыс. руб.
 - Основная доля дебиторской задолженности-авансы, выданные партнёрам (отелям, перевозчикам) за услуги, подлежащие оказанию в II–III кварталах 2026 г. Временное увеличение дебиторской задолженности связано с сезонным характером деятельности компании. Просроченной задолженности нет.

- **Запасы.** У туроператора отсутствуют значительные материальные запасы. Канцелярские товары и рекламные материалы списываются в расходы текущего периода.

4. Анализ пассивов

- **Капитал:** 61 292 тыс. руб. Из них:
 - уставный капитал — 10 тыс. руб.;
 - нераспределённая прибыль — 61 282 тыс. руб. Рост прибыли обусловлен снижением затрат и оптимизацией цен у партнёров.
- **Краткосрочная кредиторская задолженность:** 21 260 тыс. руб.
 - Основная доля-задолженность перед поставщиками услуг (авиакомпания, отели). Рост кредиторской задолженности связан с ростом цен у поставщиков.

5. Финансовые результаты

Ключевые показатели отчёта о финансовых результатах:

- **Выручка:** 190 273 тыс. руб. (–70 400 тыс. руб. к 2024 г.). Уменьшение показателей связано с заключением агентских договоров с поставщиками услуг проживания, услуг пассажирских перевозок, экскурсионных услуг и т.п.
- **Себестоимость продаж:** 158 258 тыс. руб. (–69 866 тыс. руб.). Оптимизация расходов достигнута за счёт заключения прямых контрактов с отелями и другими поставщиками услуг Сахалинской области с более доступным ценообразованием.
- **Прочие доходы:** 5 743 тыс. руб. (+4 850 тыс. руб.) — увеличение за счет процентов по депозитам и временно свободным средствам.
- **Прочие расходы:** 6 411 тыс. руб. (–1 915 тыс. руб.) — оптимизация и снижение затрат на услуги, оказываемые кредитными организациями; сокращение выплат по неустойкам за нарушения условий договоров.
- **Чистая прибыль:** 19 879 тыс. руб. (–1 288 тыс. руб.). Несмотря на снижение выручки, прибыль сохранилась на высоком уровне за счёт сокращения затрат.

Заключение

Существенные изменения в структуре активов и обязательств:

В отчетном периоде валюта баланса увеличилась с 53546 тыс. руб. до 82552 тыс. руб.

Рост внеоборотных активов (материальных) составил 1,6 %. Оборотные активы увеличились в результате увеличения дебиторской задолженности.

Капитал организации вырос за счет чистой прибыли, полученной по итогам отчетного периода. Структура обязательств остается сбалансированной, долгосрочная заемная нагрузка отсутствует.

Генеральный директор ООО «Сахтрэвел»:



/О.А. Бутыгин/

Дата составления: 30.03.2026