

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2025 год

общества с ограниченной ответственностью «УрФО Трэвел»

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена 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. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «УрФО Трэвел» является туристической организацией и оказывает услуги юридическим лицам,

Государственная регистрация общества с ограниченной ответственностью «УрФО Трэвел» осуществлена ФНС 11.07.2023 г. – регистрационный № 1236600042095.

Постановка на налоговый учет осуществлена в ИФНС России по Ленинскому району г.Екатеринбурга

Место нахождения Организации согласно учредительным документам: 620014, Екатеринбург, Радищева, стр. 41, помещ. 101

Фактическое место нахождения исполнительного органа Организации: 620014, Екатеринбург, Радищева, стр. 41, помещ. 101 на основании договора аренды № бн от 20.06.2024 года.

Общество имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу: 454091 г.Челябинск, ул.Пушкина, д.71

Общество не наделяет обособленные подразделения правом начисления зарплаты и исчисления страховых взносов.

Единственным участником общества является Хасаншина Кристина Андреевна, гражданин РФ, с долей в уставном капитале 100% (бенефициарный владелец).

Уставный капитал – 30 000 рублей.

Состав исполнительного органа: директор Хасаншина Кристина Андреевна.

Основной вид деятельности Организации в соответствии с Уставом: 79.11 Деятельность туристических агентств
Сведения о ООО «УрФО Трэвел» внесены в единый федеральный реестр туроператоров – реестровый номер РТО 025126
Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила – 15 человек

ООО «УрФО Трэвел» использует неисключительную лицензию на использование товарного знака «PEGAS Touristik» на основании лицензионному договору от 22.09.2023 г. на товарный знак с иностранным правообладателем SWANDOOR TURIZM OTEL İŞLETMELİĞİ İNŞAAT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ (СВАНДООР ТУРИЗМ ОТЕЛЬ ИШЛЕТМЕДЖИЛИĞИ ИНШААТ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ).

В 2025 году ООО «УрФО Трэвел» оплатило в Ассоциацию «Объединение туроператоров в сфере выездного туризма «ТУРПОМОЩЬ» ежегодный взнос в Фонд персональной ответственности в размере 71 134 399,39 руб. Фактический размер фонда персональной ответственности на 31.12.2025 г. составляет 100 558 921,21 руб. ООО «УрФО Трэвел» учитывает указанную сумму в составе долгосрочной дебиторской задолженности.

При прекращении туроператором деятельности в сфере выездного туризма денежные средства фонда персональной ответственности туроператора подлежат возврату туроператору при условии выполнения им всех обязательств перед туристами по заключенным договорам о реализации туристского продукта в сфере выездного туризма согласно ст.11.6ФЗ №132 от 24.11.1996 г.

В 2026 году ООО «УрФО Трэвел» не планирует прекращать деятельность в сфере выездного туризма.

2. Сведения о связанных сторонах

К связанным сторонам ООО «УрФО Трэвел» относятся:

- единственный участник Хасаншина Кристина Андреевна;
- Директор Хасаншина Кристина Андреевна.

К операциям со связанными сторонами относились операции по начислению заработной платы. Дивиденды в отчетном году не начислялись и не выплачивались.

3. Концепция и состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечение), а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

Бухгалтерская отчетность ООО «УрФО Трэвел» за 2025 год состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года;
- отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- отчета об изменениях капитала за 2025 год;
- отчета о движении денежных средств за 2025 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Дополнительная информация, поясняющая данные, отраженные в формах бухгалтерской отчетности, раскрываются в таблицах, приведенных в Пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Основные финансовые показатели

Чистая прибыль в 2025 году составила 58 900 тыс.руб., по сравнению с чистой прибылью в 2024 г. снизилась на 48.97% или на 56 525 тыс.руб.

Финансовый результат получен исходя из следующих показателей:

- сумма выручки (без НДС) в 2025 г. составила 179 734 тыс.руб., что ниже общей суммы выручки, полученной в 2024 году (186 188 тыс.руб. без НДС). Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2025 году не было.
- сумма расходов составила в 2025 году, что выше аналогичного показателя прошлого года на 69,46 % или 3 241 тыс.руб.

Выручка Общества состоит из сумм агентского вознаграждения за реализацию туристических услуг, сумм продажи отдельных туристических продуктов.

Денежные средства, полученные от реализации туристского продукта в сфере выездного туризма (общая цена турпродукта) в 2025 г. составили 14 747 620 тыс.руб., в 2024 году – 4 194 775 тыс.руб.

5. Оценка стоимости чистых активов

Чистые активы на конец 2025 г. составили 183 296 тыс.руб. Данная величина больше уставного капитала, поэтому его размер обособленно остался на прежнем уровне. (ст. 20 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью"). Стоимость чистых активов увеличилась по отношению к 31.12.2024 г. на 58 901 тыс.руб., что в целом положительно характеризует финансово-экономическую деятельность Общества.

6. Структура баланса

Доля собственных источников в структуре баланса на 31.12.2025 г. составляет 0,12 %. Соотношение собственных и заемных источников в 2024 году было следующим:

Долгосрочных обязательств нет. Краткосрочные обязательства составляют 1 291 079 тыс.руб.

Дебиторская задолженность занимает преобладающую долю в структуре баланса. Отмечается уменьшение дебиторской задолженности в 1,024 раза по сравнению с прошлым годом. Удельный вес дебиторской задолженности в структуре актива баланса уменьшился с 98,23 % в начале года до 97,43 % в конце года.

Дебиторская задолженность на начало отчетного периода превышала кредиторскую в 1,072 раза, а на конец года дебиторская задолженность превышает кредиторскую задолженность в 1,114 раза.

7. Оценочные обязательства и резервы.

Общество в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) создавало в отчетном году резерв по оплате отпусков.

В ООО «УрФО ТРэвел» резерва по сомнительным долгам нет.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

8. Труд и заработная плата

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 15 чел.

Сумма выплат управленческому персоналу в 2025 г. составила 4171 тыс.руб., в 2024 году – 3554 тыс.руб. Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 г. отсутствует, т.к. заработная плата за декабрь 2025 г. полностью выплачена в декабре 2025 г.

Долгосрочные выплаты отсутствуют.

Коэффициент текучести – 0, штатная численность на 31.12.2025 г. - 22 чел.

9. Выданные и полученные обеспечения

Выданные поручительства
Полученные обеспечения отсутствуют.

10. События после отчетной даты

В 2026 г. Общество планирует производить отчисления в размере 1% от общей цены турпродукта за 2025 год в сфере выездного туризма в Фонд персональной ответственности туроператора.

11. Существенная информация

Существенной признается информация о нестабильной политической обстановке в мире, способной негативно повлиять на туристическую отрасль и показатели выручки по выездному туризму в 2026 году.

12. Непрерывность деятельности

Выполнение принципа непрерывности деятельности ООО «УрФО Трэвел» подтверждается средствами, накопленными в Фонде персональной ответственности туроператора в размере 100 558 тыс.руб., финансовое обеспечение по договору страхования гражданской ответственности туроператора со страховой компанией ООО РСО «ЕВРОИНС» с 22.08.2025 до 27.08.2026. составляет 210 000 000 руб.

13. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 30.12.2024 г. № 13-ОД в связи с изменением в законодательстве и обязательным применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская финансовая отчетность».

К основным положениям учетной политики относятся:

- ведение документооборота, оформление и исправление первичных документов производится в соответствии с ФСБУ 27/2021;
- отнесение материальных активов к основным средствам осуществляется на основе ФСБУ 6/2020 с учетом стоимостного критерия свыше 100 000 рублей за единицу при выполнении иных обязательных критериев;
- применение линейного метода амортизации основных средств;
- амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства;

- неприменение переоценки основных средств и ускоренной амортизации;
- применение линейного метода амортизации нематериальных активов;
- неприменение переоценки нематериальных активов по текущей рыночной стоимости;
- отражение материально-производственных запасов по фактической себестоимости, формируемой на счете 10;
- использование метода по средней себестоимости при списании материалов в производство и эксплуатацию;
- запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в расходах периода, в котором они понесены;
- финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные;
- резерв по сомнительным долгам формируется на полную стоимость по неблагонадежным контрагентам, задолженность по таким контрагентам, не погашенная в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения собственной ответственности, отражается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов; эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена; резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.;
- резерв на оплату отпусков формируется раз в год по данным кадровой информации;
- признание выручки от реализации товаров, работ, услуг методом начисления;
- доходы от реализации признаются в виде агентского вознаграждения, полученного от реализации турпакетов иностранного туроператора; признание доходов в виде агентского вознаграждения, полученного за реализацию турпакетов российского туроператора
- доходы организации классифицируются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы;
- признание расходов в том отчетном периоде, в котором они имели место;
- группировка расходов на общехозяйственные, расходы будущих периодов и прочие расходы;
- учет расходов организации на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям расходов;
- учет расходов, возмещаемых Принципалом, на отдельном счете 44 «Расходы на продажу»;
- определение величины текущего налога на прибыль на основе данных бухгалтерского учета исходя из суммы условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства и постоянного налогового актива, с учетом увеличения и уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства;

- в отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций;
- в отчете о движении денежных средств поступления в форме агентского вознаграждения и по договорам реализации туристических услуг отражаются обособленно.

В соответствии с п. 5 ПБУ 1/2008 при формировании учетной политики предполагается, что принятая организацией учетная политика будет применяться последовательно от одного отчетного года к другому. Допущение последовательности применения учетной политики в отчетном периоде выполняется.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с образцами, утвержденными ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

14. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности представлена в табличных данных, которые являются частью пояснений:

14.1. Запасы

14.1.1. 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	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	1 141	(1 141)	-	-	-	X	X	-	X	-
	3а 2024 г.	-	-	1 023	(1 023)	-	-	-	X	X	-	X	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	1 141	(1 141)	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 023	(1 023)	-	-	-	-	-	-	-	-

14.2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Итого	3а 2025 г.	1 471 195	-	52 232 178	-	(52 266 826)	-	X	1 436 547	-
	3а 2024 г.	63 312	-	28 351 317	-	(26 943 434)	-	X	1 471 195	-

14.3. Обязательства

14.3.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода	
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 372 623	26 989 093	-	(27 072 280)	-	-	-	1 289 436
	3а 2024 г.	84 983	19 375 592	-	(18 087 952)	-	-	-	1 372 623
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	210	12 912	-	(12 938)	-	-	-	184
	3а 2024 г.	55	8 560	-	(8 404)	-	-	-	210
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	180 395	20 482 249	-	(20 276 001)	-	-	-	386 643
	3а 2024 г.	80 355	16 041 254	-	(15 941 213)	-	-	-	180 395
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 185 153	6 480 290	-	(6 772 728)	-	-	-	892 715
	3а 2024 г.	4 296	3 319 191	-	(2 138 334)	-	-	-	1 185 153
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	6 524	2 551	-	(6 552)	-	-	-	2 523
	3а 2024 г.	277	6 247	-	-	-	-	-	6 524
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	6 993	-	-	-	-	-	6 993
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	337	-	-	(337)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	337	-	-	-	-	-	337
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2	4 099	-	(3 722)	-	-	-	379
	3а 2024 г.	-	2	-	-	-	-	-	2
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	1	-	-	-	-	-	1
Итого	3а 2025 г.	1 372 623	26 989 093	-	(27 072 280)	-	-	X	1 289 436
	3а 2024 г.	84 983	19 375 592	-	(18 087 952)	-	-	X	1 372 623

14.3.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	728 -	1 531 728	616 -	- -	1 643 728
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	728 -	1 531 728	616 -	- -	1 643 728

14.4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	738	945
Затраты на оплату труда	20 830	12 954
Отчисления на социальные нужды	4 255	2 352
Амортизация	-	-
Прочие затраты	75 284	43 409
Итого по элементам	101 108	59 660
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(108)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	101 000	59 660

Директор

Хасаншина К.А.

