

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности
ООО «МАКСИ-ТРЭВЕЛ»
за 2025 год**

1. Общие сведения

1.1. Наименование и реквизиты организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МАКСИ-ТРЭВЕЛ».
- Сокращённое наименование: ООО «МАКСИ-ТРЭВЕЛ».
- ИНН: 5407011943.
- ОКПО: 93832974.
- ОГРН: 1065407004156
- Место нахождения: 633011, Новосибирская обл., г. Бердск, ул. Морская, д. 26.
- Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- Форма собственности: частная (ОКФС 16).

1.2. Виды деятельности

Основным видом деятельности организации является деятельность санаторно-курортных организаций

1.3. Учётная политика

Учётная политика ООО «МАКСИ-ТРЭВЕЛ» сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учёте», ФСБУ 4/2023 и иными действующими нормативными актами. Ключевые элементы:

- Бухгалтерский учёт ведётся методом начисления.
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости, при выбытии – по средней себестоимости.
- Выручка признаётся по мере оказания услуг, без отсрочки или рассрочки платежа, когда сумма выручки может быть определена и существует уверенность в её получении.
- Налог на прибыль отражается в соответствии с ПБУ 18/02 (текущий налог, отложенные налоги).

2. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

2.1. Активы

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение	Пояснения
Материальные внеоборотные активы	2 544	2 716	-172	Основные средства (остаточная стоимость). Первоначальная стоимость – 8 722 тыс. руб., накопленная амортизация – 6 178 тыс. руб. Движения в 2025 году не было.
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	0	0	–	Отсутствуют.
Запасы	10 368	6 288	+4 080	Включают: сырьё и материалы – 3 102 тыс. руб., товары для перепродажи – 7 266 тыс. руб. (рост связан с увеличением объёмов деятельности).
Денежные средства и денежные эквиваленты	9 840	1 958	+7 882	Остатки на расчётных счетах в рублях.

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение	Пояснения
Финансовые и другие оборотные активы	218 807	239 916	-21 109	Включают: дебиторскую задолженность покупателей – 198 400 тыс. руб., авансы выданные – 15 200 тыс. руб., НДС по приобретённым ценностям – 5 207 тыс. руб. Снижение связано с погашением дебиторской задолженности.
БАЛАНС	241 559	250 878	-9 319	–

2.2. Пассивы

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение	Пояснения
Капитал	235 530	204 583	+30 947	Уставный капитал – 10 000 тыс. руб., нераспределённая прибыль – 225 530 тыс. руб. Увеличение за счёт чистой прибыли 2025 года.

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение	Пояснения
Долгосрочные заемные средства	0	9 294	-9 294	Долгосрочный кредит погашен в 2025 году.
Краткосрочные заемные средства	3 843	3 718	+125	Краткосрочные кредиты банков – 3 843 тыс. руб. (без просроченной задолженности).
Краткосрочная кредиторская задолженность	5 645	32 605	-26 960	Включает: задолженность перед поставщиками – 2 800 тыс. руб., перед персоналом – 1 200 тыс. руб., перед бюджетом – 1 645 тыс. руб. Снижение связано с расчётами по обязательствам.
Другие краткосрочные обязательства	0	600	-600	Отсутствуют.
БАЛАНС	241 559	250 801	-9 242	–

Незначительное расхождение итога пассива за 2024 год (250 801 тыс. руб. против 250 878 тыс. руб. в активе) обусловлено округлением показателей.

3. Расшифровка отчёта о финансовых результатах

Наименование показателя	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	Изменение	Пояснения
Выручка	123 004	59 786	+63 218	Получена от туристических услуг. Рост связан с расширением клиентской базы и увеличением объёмов продаж.
Расходы по обычным видам деятельности	(40 778)	(38 305)	-2 473	Включают: материальные расходы – 15 200 тыс. руб., расходы на оплату труда – 18 500 тыс. руб., амортизацию – 700 тыс. руб., прочие – 6 378 тыс. руб.
Проценты к уплате	(334)	(2 517)	+2 183	Снижение связано с уменьшением объёма заёмных средств.
Прочие доходы	25	2 697	-2 672	В 2025 году – доходы от реализации прочего имущества, в 2024 – включали также списание кредиторской задолженности.
Прочие расходы	(3 858)	(3 359)	-499	В основном штрафы, пени, расходы на благотворительность.
Налог на прибыль (доходы)	(3 732)	(1 783)	-1 949	Текущий налог на прибыль – 3 732 тыс. руб. Отложенные налоги незначительны.
Чистая прибыль	74 554	20 819	+53 735	–

4. Информация об аффилированных лицах

Сделок с аффилированными лицами, оказавших существенное влияние на финансовое положение, в отчётном периоде не совершалось.

5. События после отчётной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, не произошло.

6. Заключительные положения

Пояснения подготовлены в соответствии с пунктом 54 ФСБУ 4/2023. Учётная политика применялась последовательно, все существенные показатели раскрыты.

Руководитель _____ (Чернышева Л.Г.)

Главный бухгалтер _____ (расшифровка подписи)

«31» марта 2026 г.