

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ЭКСПЕРТ» за 2025 год**

### **1. Общие сведения об организации**

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ЭКСПЕРТ» (далее – Общество)

**Сокращенное наименование:** ООО «ЭКСПЕРТ»

**Дата государственной регистрации:** 19 августа 2019 года

**ИНН:** 7810772110

**ОГРН:** 1197847168970

**КПП:** 781001001

**Место нахождения (юридический адрес):** 196246, г. Санкт-Петербург, пр-кт Дунайский, д. 7, к. 3, литера А, кв. 217

**Основной вид деятельности:** Деятельность туристических агентств (ОКВЭД 79.11)

**Уставный капитал:** 10 000 (десять тысяч) рублей. Уставный капитал сформирован полностью, изменения в течение отчетного периода не вносились.

**Учредитель:** Никитин Вадим Алексеевич (доля участия 100%)

**Генеральный директор:** Никитин Вадим Алексеевич (единоличный исполнительный орган)

**Среднесписочная численность сотрудников:** 4 человека

**Обязательный аудит:** не проводился (отсутствует обязанность в соответствии с законодательством).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную форму бухгалтерской отчетности.

### **2. Основные элементы учетной политики**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с действующими нормативными актами.

- **Кассовый метод:** применяется кассовый метод (Основан на признании доходов и расходов по факту оплаты).
- **Налогообложение:** Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы минус расходы».
- **Критерий существенности:** информация признается существенной, если ее отсутствие или искажение может повлиять на экономические решения пользователей. В данной отчетности показатели, не раскрытые в формах отчетности, признаны несущественными.

### **3. Структура и показатели бухгалтерского баланса**

Данные приведены в тысячах рублей на основании упрощенной бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

#### **3.1. Актив баланса**

- **Материальные внеоборотные активы (строка 1150):** 0 тыс. руб. Основные средства (офисное оборудование, мебель) на балансе Общества отсутствуют. Деятельность ведется с использованием арендованного помещения.
- **Финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170):** 0 тыс. руб.
- **Запасы (строка 1210):** 0 тыс. руб.

- **Дебиторская задолженность (в составе стр. 1240):** 13 279 тыс. руб. Задолженность является краткосрочной и сформирована за счет предоплаты туроператорам за туры, реализованные в 2026 году.
- **Денежные средства (строка 1250):** 92 тыс. руб.
- 

### 3.2. Пассив баланса

- **Капитал (строка 1300):** 7 923 тыс. руб.
- Уставный капитал 10 тыс. руб. (отражен в составе строки 1300, изменения отсутствуют).
- Нераспределенная прибыль сформирована за счет чистой прибыли прошлых лет. В 2025 году чистая прибыль составила 2 530 тыс. руб.
- **Долгосрочные заемные средства (строка 1410):** 0 тыс. руб.
- **Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520):** 5 513 тыс. руб. Включает задолженность перед туристами за туры, реализованные в 2026 году, а также обязательства по налогам и сборам.
- 

### 4. Отчет о финансовых результатах

- **Выручка (строка 2110):** 13 277 тыс. руб. Рост выручки на **3 698 тыс. руб. (38,6%)** по сравнению с 2024 годом обусловлен увеличением объемов реализации туристических продуктов и расширением клиентской базы.
- **Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120):** 9 054 тыс. руб., в том числе себестоимость продаж 7 754 тыс. руб. Себестоимость включает стоимость приобретаемых у туроператоров туров, авиа- и железнодорожных билетов, услуг по размещению. Рост себестоимости пропорционален росту выручки, что характерно для туристического агентства.
- **Прочие расходы (строка 2350):** 1 024 тыс. руб. Увеличение по сравнению с 2024 годом (208 тыс. руб.) на 816 тыс. руб. связано с ростом комиссий эквайринга, арендных платежей и банковского обслуживания.
- **Налог при УСН (строка 2410):** 669 тыс. руб. Налог исчислен по ставке 7% (доходы минус расходы).
- **Чистая прибыль (строка 2400):** 2 530 тыс. руб. Положительный финансовый результат сформирован в результате превышения выручки над расходами. Чистая прибыль Общества направлена на увеличение нераспределенной прибыли Общества.

### 7. Информация о существенных изменениях и событиях после отчетной даты

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

### 8. Заключение

По итогам 2025 года финансовое положение Общества характеризуется как устойчивое. Получена чистая прибыль в размере 2 530 тыс. руб., выручка выросла на 38,6% по сравнению с предыдущим годом, что свидетельствует об эффективной деятельности Общества в сфере туристических услуг (ОКВЭД 79.11). Общество ведет реальную хозяйственную деятельность, соблюдает требования налогового законодательства и имеет положительную динамику основных финансовых показателей.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ / Никитин В.А. /  
(подпись)  
31 марта 2026 г.