Акционерное общество «Травелата»

Бухгалтерская отчетность за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ 3
2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА 3
2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества 4
2.2. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства 4
2.3. Учет доходов и расходов 4
2.4. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте 4
2.5. Дебиторская задолженность 5
2.6. Уставный капитал 5
2.7. Учет кредитов и займов 5
2.8. Учет финансовых вложений 5
2.9. Учет отложенных налогов 6
2.10. Учет денежных средств и денежных эквивалентов 6
2.11. Учет оценочных обязательств 6
2.12. Исправление ошибок 6
2.13. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности 7
3. НАЛОГИ 7
4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 7
5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 8
6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ 8
7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ 9
8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА 9
9. ВЫРУЧКА 9
10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 9
11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 10
12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 10
11.1 Операции со связанными сторонами 10
11.2 Информация по операциям с основным управленческим персоналом 11
13. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК 11
14. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 11
13.1 Экономическая среда 11
13.2 Налогообложение 12
15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 12

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «ТРАВЕЛАТА» ЗА 2025 ГОД

Данная пояснительная информация является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Травелата» (далее по тексту – АО «Травелата», Компания, Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации (далее по тексту – РФ).

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Травелата» (ИНН/ КПП 9725159281/ 772501001) было образовано 14 мая 2024 года в соответствии с действующим законодательством РФ.

Юридический и фактический адрес: 115280, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Даниловский, ул. Ленинская Слобода, д. 26, помещ. 37/19.

Основным видом деятельности Общества является деятельность холдинговых компаний.

Численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 человека, по состоянию на 31 декабря 2024 года - 1 человек.

Органами управления Общества являются:

- Общее Собрание акционеров;
- Совет Директоров;
- единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

На 31 декабря 2025 года акционерами Общества являются следующие лица:

- ООО «Артефакт Инвест», управляющий товарищ инвестиционного товарищества «Артефакт ТР» с долей владения 40% обыкновенных акций;
- физические лица, которым в совокупности принадлежит 60% обыкновенных акций.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

Генеральным директором Общества на 31 декабря 2025 года является Сацук Станислав Владимирович, гражданин РФ.

19 марта 2025 года Общество создало дочернее общество ТОО «Травелата Казахстан» с долей прямого участия 100%.

1 октября 2025 года в ЕГРЮЛ внесена запись о приобретении Обществом доли в размере 100% в уставном капитале компании ООО «Травелата».

20 октября 2025 года в ЕГРЮЛ внесена запись о приобретении Обществом доли в размере 100% в уставном капитале компании ООО «Тревел Технологии», а также доли в размере 96,667% в уставном капитале компании ООО «Профионлайн».

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества.

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с Рабочим планом счетов, разработанным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденного Приказом Министерства финансов от 31 октября 2000 года № 94н. Общество создает регистры бухгалтерского учета на машинных носителях.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

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

2.2. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в деятельности Общества в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.3. Учет доходов и расходов

Общество ведет учет доходов и расходов в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В соответствии с учётной политикой выручка признаётся в порядке, предусмотренном ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- услуги по ведению реестра акционеров;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- иные расходы, не являющиеся предметом деятельности Общества, в соответствии с ПБУ 10/99.

Курсовые разницы, а также доходы и расходы, связанные с покупкой-продажей валюты, отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто в составе прочих доходов или прочих расходов, так как данные доходы и расходы не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

В составе прочих доходов учитываются иные доходы (поступления), не относящиеся к предмету деятельности Общества, в соответствии с ПБУ 9/99.

2.4. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах,

исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Курс ЦБ РФ валют на 31 декабря 2025 года составил:

- тенге 0,1550 руб.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства и активы, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

2.5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из стоимости услуг, установленных договорами между Обществом и покупателями, с учетом НДС.

2.6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

2.7. Учет кредитов и займов

Бухгалтерский учет расходов по кредитам и займам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Расходы по полученным займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности на прочие расходы в том периоде, к которому они относятся.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов, признаются Обществом расходами того периода, в котором они произведены, в качестве прочих расходов отчетного периода.

2.8. Учет финансовых вложений

Бухгалтерский учет операций с финансовыми вложениями ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 19/02 «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

При первоначальном признании финансовые вложения считаются долгосрочными, если срок их погашения (обращения) превышает 12 месяцев с даты приобретения, в противном случае объект финансовых вложений признается в составе краткосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, которую составляют фактические затраты Компании на их приобретение, за вычетом НДС и других возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах) в соответствии с п.9 ПБУ 19/02.

Выбытие финансовых вложений происходит в случае их погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный капитал других организаций. При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости (п. 26 ПБУ 19/02). При выбытии финансовых вложений, по которым был создан резерв под обесценение, сумма резерва, приходящаяся на эти финансовые вложения, подлежит списанию в состав прочих доходов Компании одновременно со списанием с учета соответствующих финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются доходами от обычных видов деятельности в соответствии с Положением по бухгалтерском учету 9/99 «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999 г. № 32н.

2.9. Учет отложенных налогов

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Суммы начисленных, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах отражаются в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

2.10. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

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 представляются свернуто: суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

2.11. Учет оценочных обязательств

Учет оценочных обязательств осуществляется Организацией в соответствии с положениями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В соответствии с ПБУ 8/2010 Компания отражает в учете следующие виды оценочных обязательств:

- оценочное обязательства на оплату неиспользованных отпусков.

Компания принимает к бухгалтерскому учету объект в качестве оценочного обязательства при единовременном выполнении условий, предусмотренных в п. 5 ПБУ 8/2010.

2.12. Исправление ошибок

Исправление ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется Компанией в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010, утвержденного приказом Минфина Российской Федерации от 28.06.2010 №63н.
Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к валюте баланса за отчетный год не менее 5 процентов.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам

бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

2.13. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Особенности применения табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности, рекомендованные приказом Минфина РФ № 157н от 4 октября 2023 г., предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженности. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности не является существенной для пользователей бухгалтерской отчётности Общества. Данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности представляются в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. НАЛОГИ

Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2025, 2024 годы представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	2025 г.	**2024 г.**
Прибыль (убыток) до налогообложения	9 217	(163)
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)	2 304	(33)
Постоянные налоговые расходы (ПНР)	5	33
В том числе по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	*5*	*33*
Начисление ОНА	5	-
В том числе по оценочным обязательствам	3	
В том числе по расходам будущих периодов на ПО	*2*	-
Начисление ОНО	(1 839)	-
В том числе доходы будущих периодов по финансовым вложениям	*(1 832)*	-
В том числе по вложениям во внеоборотные активы	*(7)*	
Налогооблагаемая прибыль (убыток)	1 898	-
Итого текущий налог на прибыль	**(475)**	**-**

Постоянные налоговые расходы сформированы вследствие понесенных расходов, не уменьшающих налогооблагаемую базу по налогу на прибыль.

Применяемая ставка по налогу на прибыль – 25%.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Строка 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря 2025 г.	**31 декабря 2024 г.**
Займы выданные	500 000	-
Права требования по договорам займа	242 457	-
Доли в уставных капиталах других компаний	419 125	-
Итого по строке 1170 «Финансовые вложения»	**1 161 582**	**-**

5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже приведены данные об остатках краткосрочной дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года:

(тыс. руб.)

	31 декабря 2025 г.	**31 декабря 2024 г.**
Проценты к получению	17 522	-
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	728	4
Авансы выданные	163	-
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	22	308
Итого по элементам:	**18 435**	**312**

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря 2025 г.	**31 декабря 2024 г.**
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 715	439
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	153	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	20	3
Итого по элементам:	**1 888**	**443**

Долгосрочная кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года включает задолженность по приобретенным правам собственности на доли в уставном капитале на сумму 242 457 тыс. руб.

Оценочные обязательства Общества по состоянию на 31 декабря 2025 включают обязательства по оплате неиспользованных отпусков и составляют 14 тыс. руб.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года отражен остаток денежных средств на рублевых и депозитных банковских счетах Общества.

Ниже представлен состав денежных средств и денежных эквивалентов:

(тыс. руб.)

Наименование	**31 декабря 2025 г.**	**31 декабря 2024 г.**
Средства на депозитных счетах	128 449	-
Средства на расчетных счетах	132	47
Итого денежные средства	**128 581**	**47**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**128 581**	**47**

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года наличные денежные средства в кассе Общества отсутствовали.

Прочие поступления по текущей деятельности представлены в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование	**2025 г.**	**2024 г.**
Проценты полученные по депозитам	19 008	-
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**19 008**	**-**

Прочие платежи по текущей деятельности представлены в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование	2025 г.	2024 г.
Платежи за услуги банков	(3 179)	(14)
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	(2 370)	-
Платежи за третье лицо в качестве платежного агента	(1 050)	-
Прочие платежи	(3)	-
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**(6 602)**	**(14)**

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года - 100 тыс. руб.). Уставный капитал составляется из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами.

27 ноября 2025 года между Обществом и ООО «Артефакт Инвест» был подписан договор о внесении акционером вклада в имущество Общества в добровольном порядке в размере 518 493 тыс. руб. путем зачета встречных однородных требований по договору займа.

8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

15 мая 2025 года между Обществом и ООО «Артефакт Инвест» был подписан договор целевого займа с общим лимитом финансирования 500 000 тыс. руб. и сроком погашения до 8 января 2026 года. Ставка процентов в договоре равна ключевой ставке Центрального Банка РФ в каждый соответствующий период пользования суммой займа. За период 08.07.2025-27.11.2025 Обществом были начислены проценты по займу в размере 18 493 тыс. руб. 27 ноября 2025 года между Обществом и ООО «Артефакт Инвест» был подписан договор о внесении вклада в имущество Общества в размере 518 493 тыс. руб. Задолженность по займу была погашена путем зачета встречных требований.

30 июня 2025 года между Обществом и ООО «Тревел Технологии» был подписан договор займа с общим лимитом финансирования 539 000 тыс. руб. Срок погашения займа установлен 31 марта 2028 года. Займ является беспроцентным.

9. ВЫРУЧКА

Состав выручки за 2025 год, 2024 год представлен ниже:

(тыс. руб.)

Вид выручки	2025 г.	2024 г.
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств	36 530	-
Итого по строке 2110 «Выручка»	**36 530**	**-**

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Состав управленческих расходов Общества за 2025 год, 2024 год представлен ниже:

(тыс. руб.)

Вид расхода	2025 г.	2024 г.
Расходы по аренде офиса	(1 598)	(358)
Консультационные услуги	(1 416)	-
Затраты на оплату труда управленческого персонала	(817)	(26)
Расходы на программное обеспечение	(102)	-
Прочие управленческие расходы	(3)	-
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы»	**(3 936)**	**(384)**

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Состав прочих доходов за 2025 год, 2024 год представлен ниже:

(тыс. руб.)

	2025 г.	2024 г.
Прочие доходы – всего:	**922**	**257**
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, подлежащих оплате в иностранной валюте	922	-
Вознаграждение по договору поручения	**-**	257

Состав прочих расходов за 2025 год, 2024 год представлен ниже:

(тыс. руб.)

	2025 г.	2024 г.
Прочие расходы – всего:	**(5 694)**	**(36)**
Услуги банков	(3 179)	(14)
Услуги по ведению реестра акционеров	(2 026)	(22)
Расходы доверителя по договору поручения	(472)	-
Расходы прошлых лет	(7)	-
Прочие расходы	(10)	-

12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 года связанными сторонами Общества являются:

- ООО «Артефакт Инвест», управляющий товарищ инвестиционного товарищества «Артефакт ТР» с долей владения 40% обыкновенных акций;
- ТОО «Травелата Казахстан», дочернее общество с долей прямого участия 100%;
- ООО «Травелата», дочернее общество с долей прямого участия 96,667%;
- ООО «Тревел Технологии», дочернее общество с долей прямого участия 100%;
- ООО «Профионлайн», дочернее общество с долей прямого участия 100%.

11.1 Операции со связанными сторонами

В течение 2025 года осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Финансовые вложения

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Вид операции	2025 г.	2024 г.
ООО «Травелата»	Приобретение прав требования по договорам займа	186 104	-
ООО «Тревел Технологии»	Приобретение доли в уставном капитале	408 182	-
	Приобретение прав требования по договорам займа	52 968	-
ООО Профионлайн»	Приобретение прав требования по договорам займа	3 385	-
ТОО «Травелата Казахстан»	Вклад в уставный капитал	10 942	-
	Предоставление займа	500 000	-

Заемные средства

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Вид операции	2025 г.	2024 г.
ООО «Тревел Технологии»	Привлечение беспроцентного займа	539 300	-
	Начисление процентов к получению	4 355	-
ООО «Артефакт Инвест»	Привлечение займа	500 000	-
	Начисление процентов к погашению	18 493	-
	Конвертация займа в имущество Общества	518 493	-

ТОО «Травелата Казахстан»	Начисление процентов к получению	10 538	-
ООО "Травелата"	Начисление процентов к получению	2 465	-
ООО "Профионлайн"	Начисление процентов к получению	45	-

Услуги, оказанные связанным сторонам

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Вид операции	2025 г.	2024 г.
ООО «Тревел Технологии»	Вознаграждение по договору поручения	981	257
	Расходы, связанные с исполнением поручения	1 289	-

11.2 Информация по операциям с основным управленческим персоналом

За 2025 г. основному управленческому персоналу Общества была выплачена заработная плата в размере 145 тыс. руб., включая НДФЛ и социальные взносы.

13. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

В настоящей отчетности исправлены существенные ошибки прошлого года, выявленные после даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством РФ порядке с применением ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н).

Отражено вознаграждение за предоставление недвижимого имущества во временное владение и пользование за период 10.10.2024-31.12.2024 в размере 257 тыс. руб.

В результате исправления ошибки путем ретроспективного пересчета сравнительных данных бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе скорректированы показатели строк 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям», 1230 «Дебиторская задолженность» и 1370 «Нераспределенная прибыль», в отчете о финансовых результатах скорректированы показатель строки 2340 «Прочие доходы», в отчете об изменении капитала показатель строки 3211 «Чистая прибыль (убыток)» по графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

14. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

13.1 Экономическая среда

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых российских секторов экономики, российских компаний и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2025 году валютные курсы по отношению к рублю снизились по сравнению с уровнем по состоянию на 31 декабря 2024 года. Ключевая ставка Банка России была понижена в июне 2025 года до 20%, в июле 2025 года – до 18%, в сентябре 2025 года – до 17%.

АО «Травелата», осуществляющее деятельность в сфере туриндустрии (онлайн-бронирование, технологии бронирования через ООО «Тревел Технологии), подвержено макроэкономическим и геополитическим факторам, влияющим на спрос на туристические услуги, связанным с зарубежными направлениями.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Руководство Общества принимает все коммерчески разумные меры для обеспечения устойчивости хозяйственной деятельности Общества.

13.2 Налогообложение

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной и это приводит к уменьшению суммы налога, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации, или увеличению суммы убытка, определяемого в соответствии с главой 25 НК РФ, если иное не предусмотрено по результатам взаимосогласительной процедуры в соответствии с международным договором Российской Федерации по вопросам налогообложения. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

24.02.2026 зарегистрирован переход исключительного права к Обществу на товарные знаки № 524165 и № 730167.

Иные существенные некорректирующие события после отчетной даты отсутствовали.

Генеральный директор АО «Травелата»

_____
Сацук Станислав Владимирович
31 марта 2026 г.