Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ССТ».

Сокращенное наименование: ООО «ССТ».

Место нахождения: 191186, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ № 78, ПР-КТ НЕВСКИЙ, Д. 19, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 16-Н, КОМ. 2

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства (Микропредприятие), организация использует упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Основные виды деятельности Организации:

- Деятельность турагентов
- Деятельность туроператоров

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Законом о бухгалтерском учете № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и федеральными стандартами (ФСБУ).

Учетная политика Общества утверждена – приказом генерального директора № 1-УП-БУ от 30.12.2024 г., № 2-УП-НУ от 30.12.2024 г.

Учетная политика соответствует требованиям ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и федеральными стандартами (ФСБУ).

В составе учетной политики утверждены:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета, в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности;
- правила документооборота и технология обработки учетной информации;
- порядок контроля за хозяйственными операциями;

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. При отражении операций используется типовой план счетов бухгалтерского учета.

УЧРЕДИТЕЛЬНЫЕ ДОКУМЕНТЫ

В соответствии с Уставом управление Обществом осуществляется:

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Ульянова Екатерина Владимировна.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 13 человек.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности составили:

Период	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
1	2	3	4
На 01.01.2025 г.	656	109	546

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Долгосрочные финансовые вложения по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности составили:

Финансовые вложения	Остаток на начало года, тыс. руб.	Вложено в отчетном периоде, тыс. руб.	Выбыло в отчетном периоде, тыс. руб.	Остаток на конец периода, тыс. руб.
1	2	3	4	5
Займ предоставленный	28 153,00	0	21 646,00	6 507,00
Всего	28 153,00	0	21 646,00	6 507,00

Представленные в финансовой (бухгалтерской) отчетности активы отвечают критериям отнесения их к финансовым вложениям, установленным ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Доходы от участия в других организациях в отчетном и предшествующем периодах не возникали.

ЗАПАСЫ

Состав запасов по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности на конец периода представлен:

Наименование (вид) запаса	Сумма на начало периода, тыс. руб.	Сумма на конец периода, тыс. руб.
1	2	3
Сырье и материалы	0	276
Итого	0	276

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности на конец отчетного периода представлена:

Дебиторы	Сумма, тыс. руб.
1	2
Покупатели и заказчики	0
Расчеты по авансам выданным	16 835,00
Прочие дебиторы и кредиторы в т.ч.	11 861,00
Всего	28 696,00

Акты сверки с основными дебиторами формируются ежеквартально и перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности на конец периода составили:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
1	2
Расчетные счета	31 758,00
Касса	4 764,00
Всего	31 758,00

КАПИТАЛ

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на начало периода составлял 100 000 руб., на конец периода – 100 000 руб.

Чистые активы

Расчет чистых активов Общества производился в соответствии с требованиями приказа МФ РФ от 28 август 2014 года № 84Н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов».

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.
	Выручка	2110	60 878
	Расходы по обычным видам деятельности	2120	(60 881)

	в том числе: Управленческие расходы		(41 912)
	Проценты к уплате	2330	(1)
	Прочие доходы	2340	1 565
	в том числе: Проценты к получению		839
	Прочие расходы	2350	(12 252)
	Налог на прибыль (доходы) организаций	2410	(1 639)
	в том числе: Налог при упрощенной системе налогообложения		(1 639)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(12 330)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

За 2025 г. Нераспределенный убыток по данным Общества составили:

№ пп	Наименование показателя	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.
1	2	3
1	Остаток на 01.01.2025г.	36 515
2	Поступило в отчетном году:	(12 330)
2.1	В том числе нераспределенная прибыль отчетного года	(12 330)
3	Использовано в текущем году всего,	(695)
4	Остаток на конец отчетного года	23 490

Расчеты с участниками Общества за период 2025 года производились в сумме 695 862 (НДФЛ уплачен в сумме 90 462,00).

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная кредиторская задолженность по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности на конец отчетного периода представлена

Кредиторы	Сумма, тыс. руб.
1	2
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	45 360

Кредиторы	Сумма, тыс. руб.
1	2
Авансы полученные	0
Расчеты с бюджетом	3 600
Всего	48 960

Акты сверки с основными кредиторами формируются ежеквартально, перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Дебиторская и кредиторская задолженность, отраженная в балансе, является краткосрочной и не содержит существенных показателей.

ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

За 2025 г. доходы по данным бухгалтерского учета Общество составили:

Доходы (наименование)	Сумма по данным бухгалтерского учета, тыс. руб.	Доля в общей сумме затрат, %
1	2	3
Агентские продажи	49 537	78
Туроператорская деятельность	10 803	17
Визовая поддержка	2 297	4
Аренда аудиогидов	480	<1
Субаренда	260	<1
Всего доходы	63 377	100%

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

За 2025 г. расходы по данным бухгалтерского учета Общества составили:

Расходы по обычным видам деятельности, относящиеся к реализованным товарам (работам, услугам), составили 60 880 тыс. руб., в том числе себестоимость внутренних туров 11 799 тыс. руб. Прибыль (убыток) от продаж – (12 330) тыс. руб.

Основными услуг поставщиками (товаров, работ) Общества являются:

- АВИА ЦЕНТР КАЗАХСТАН ТОО (агрегатор ТРИП.КОМ)
- ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВО АО ТЮРК ХАВА ЙОЛЛАРЫ

(ТУРЕЦКИЕ АВИАЛИНИИ) Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

- АЭРОФЛОТ ПАО

- ПИТЕРТУР ООО
- АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ ООО (агрегатор Островок.ру)

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

За 2025 г. прочие доходы и расходы учитывались и отражались в бухгалтерской отчетности, в основном с учетом с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки бухгалтерской отчетности, не происходило.

За 2025 год Обществом уплачены следующе налоги: НДС в сумме 2 501 326 руб., налог УСН в сумме 1 639 132 руб., страховые в сумме 2 797 564 руб., НДФЛ в сумме 1 803 804 руб. Итого налоговая нагрузка составила 8 741 826 руб.

Организации ведет вид деятельность ОКВЭД 79.1 (Деятельность туристических агентств и прочих организаций, предоставляющих услуги в сфере туризма), входящей в отрасль пострадавшей от геополитической ситуации, что повлияло на показатели прибыли по сравнению с прошлыми периодами.

По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор Ульянова Е.В.