

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о
финансовых результатах**

**Общество с ограниченной ответственностью "Агентика
Тревэл"**

за 2025 год

Москва

Общество с ограниченной ответственностью "Агентика Тревэл"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "Агентика Тревэл"

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО "Агентика Тревэл"

Сведения об основном виде деятельности (Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности)

79.11 Деятельность туристических агентств

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: 119435, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пер Большой Саввинский, д. 12, стр. 16

Совпадает с фактическим

Сведения об образовании юридического лица:

ООО "Агентика Тревэл" зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 19.12.2015, основной государственный регистрационный номер 5157746182446

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***7703403951***

Код причины постановки на учет (КПП): ***770401001***

Бухгалтерская отчетность ООО «Агентика Тревэл» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал ООО «Агентика Тревэл» (далее – Общество) составляет 400 тыс. рублей.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 2025 г. составила 149 сотрудников, за 2024 г. составила 154 сотрудника.

Структура Уставного капитала

Владеет 100% уставного капитала Общества

ООО Островок приобрело у Maletto Investments Limited 99,90% доли в ООО Агентика Тревэл за 399 тыс. руб.

ООО Бронирование гостиниц приобрело у Maletto Investments Limited 0,1% доли в ООО Агентика Тревэл за 0,4 тыс руб.

Генеральный директор Кочеткова Дарья Владимировка

Органами управления ООО «Агентика Тревэл» являются:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации

Едиличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

Генеральный директор Кочеткова Дарья Владимировка

Изменения учетной политики в 2025 году не было

Изменения в учетной политики на год, следующий за отчетным-не предполагается

Общество с ограниченной ответственностью "Агентика Тревэл"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

Установленный критерий существенности в целях представления показателей в отчетности составляет 20 000 тыс. р.

В соответствии с Уставом Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции собрания учредителей Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством.

СПИСОК БЕНЕФИЦИАРОВ, ВЛАДЕЮЩИХ БОЛЕЕ 20% ДОЛЕЙ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ

Общества с ограниченной ответственностью «Агентика Тревэл»

по состоянию на «31» декабря 2025 г.

Правовой статус	Фамилия, имя, отчество (полное наименование)	Паспортные данные и адрес (ОГРН, ИНН, адрес места нахождения)
Бенефициар	Левиев Лев Бинзумович	Паспорт гражданина РФ No 40 08 724910, выдан ТП No84 Отдела УФМС России по Санкт-Петербургу и Ленинградской области в Центральном р-не гор. Санкт-Петербурга, код подразделения 780-084, дата выдачи 21.05.2009, место рождения г. Волгоград Место регистрации: г. Санкт-Петербург, ул. Тверская, д. 1, кв. 61

Критерий существенности составляет: 20 000 тыс. рублей

Уровень существенности ошибки составляет: 20 000 тыс. рублей

Раскрытие информации о размере вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу

Кочеткова Д.В.(генеральный директор)

За 2024г

5 243 419,99 ЗП
взносы 1 684 571,67
ндфл 733 601,67

За 2025г.

5 507 872,72 ЗП
Взносы 2 330 672,11
ндфл 899 584,00

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Агентика Тревэл» (далее – Учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

Общество с ограниченной ответственностью "Агентика Тревэл"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

- Организация применяет упрощенный ретроспективный способ пересчета показателей, а именно: не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному. Накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования. Пересчитывает накопленную амортизацию основных средства на 31.12.2021 в отношении активов, которые:

- должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но ранее так не учитывались;
- числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так.

Основание: пункт 49 ФСБУ 6/2020.

- Установить лимит стоимости в отношении активов, признаваемых основными средствами, в отношении которых не применяется ФСБУ 6/2020 в размере 40 тыс. руб.

- Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

- Основные средства по всем группам основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, в связи с этим основные средства согласно ФСБУ 6/2020 не переоцениваются.

Основание: пункты 13-21 ФСБУ 6/2020.

- Организация начисляет амортизацию основных средств ежемесячно, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращает — с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета. Организация пересматривает элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;

Общество с ограниченной ответственностью "Агентика Тревлз"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020, пункт 32 ФСБУ 6/2020, пункт 37 ФСБУ 6/2020.

- Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения на конец года.

Основание: пункт 38 ФСБУ 6/2020, пункт 12, 13, 14 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

В составе основных средств отражена вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при для управленческих нужд и основного вида деятельности ООО "Агентика Тревлз" и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Принятый Обществом срок полезного использования объектов основных средств (по основным группам)

Третья амортизационная группа – имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно.

Данные об арендованных основных средствах

Примечания:

Внесены изменения в методологию на основании

Приказа № 1УП от 10.01.2022 г.

О внесении изменений в учетную политику организации для целей бухгалтерского учета

В соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация в отношении договоров аренды, в которых она выступает арендатором, единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. Основание: пункт 50 ФСБУ 25/2018.

- При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, который относится ко всем группам основных средств;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Основание: подпункты «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018.

Общество с ограниченной ответственностью "Агентика Тревэл" **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах**

- Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Основание: подпункты «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018.
- Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно. Основание: пункт 51 ФСБУ 25/2018.
- Доходы по операционной аренде организация признает равномерно. Основание: абзац 2 пункта 29, пункт 42 ФСБУ 25/2018.
- Право пользования активом не переоценивается. Основание: пункт 16 ФСБУ 25/2018.
- Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях: изменения условий договора аренды; изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде. Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода. Основание: пункт 21 ФСБУ 25/2018.

Данные за 2025 год

Арендодатель: БРОНИРОВАНИЕ ГОСТИНИЦ ООО (аренда помещения с 01.01.2024 по 30.09.2026 года)
Договор от 20.11.2023 арендуемое помещение по адресу 119435, РФ, г. Москва, Большой Саввинский пер., д.12, стр.16 (далее – «Здание»), этаж 2,помещение XXII, часть комнаты №13., 125 квадратных метров с арендной ставкой 250,9 тыс. руб. в месяц , в том числе НДС.

Ставка дисконтирования 19,43% - до 31.10.2025. 17,88% - с 01.11.2025

Данные за 2024 год

Арендодатель: БРОНИРОВАНИЕ ГОСТИНИЦ ООО (аренда помещения с 01.01.2024 по 31.10.2025 года)
Договор от 20.11.2023 арендуемое помещение по адресу 119435, РФ, г. Москва, Большой Саввинский пер., д.12, стр.16 (далее – «Здание»), этаж 2,помещение XXII, часть комнаты №13., 125 квадратных метров с арендной ставкой 352 тыс. руб. в месяц , в том числе НДС.

Ставка дисконтирования 16%

Расчет

На 31.12.2025:

Ключевая ставка — 16 %

Ключевая ставка ЦБ РФ

По данным Банка России, ключевая ставка на 30 декабря 2025 года была 16 %

Это ориентир, применяемый для расчёта штрафов, НДС при льготах и т.д.

Доходных вложений в материальные ценности Общество 2025 году не имело.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы Общество 2025 году не проводило

Финансовые вложения

Оценка по дисконтированной стоимости долговых ценных бумаг, прав требования, приобретенных по договору цессии и предоставленных займов

Общество с ограниченной ответственностью "Агентика Тревэл"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

Общество не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

Финансовые вложения на 31.12.2022 -134 480 тыс. руб., в том числе 600 тыс. руб. займы выданные и по договору овердрайта с банком остаток на 31.12.2022 составляет 133 880 тыс. руб.

Финансовые вложения за 2023 6711 тыс. руб, в том числе 6 061 тыс. руб. депозиты, 650 тыс. руб. займы выданные

Финансовые вложения на 31.12.2024 г. -8 863 тыс. руб. в том числе 8 163 тыс. руб. депозиты, 700 тыс. руб. займы выданные

Финансовые вложения на 31.12.2025 – 101 364 тыс.руб., в том числе 95 967 тыс.руб. депозиты, 4 392 тыс.руб – паи, 1 005 тыс.руб – займы выданные

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Займы выданные просрочены в сумме на 31.12.2025 – 1 005 тыс. руб., займopолучатели связанная компания компании договорились о получении возврата по основному долгу и процентов если это предусмотрено до 31.12.2026 года

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Способы оценки материально - производственных запасов по их группам (видам)

По средней стоимости

Данные приведены в таблице 4.1 Пояснений

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО "Агентика Тревэл" в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО "Агентика Тревэл" моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Агентика Тревэл» использует метод начисления.

ООО «Агентика Тревэл» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Общество с ограниченной ответственностью "Агентика Тревэл" Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

За 2025 год

Отложенные налоговые активы составили 6 998 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства составили 1 593 тыс.руб.

Постоянные налоговые обязательства (активы) составили 4 688 тыс.руб.

Налог на прибыль составил 36 060 тыс.руб. При этом сумма убытка, уменьшающего налоговую базу, составила в 2025 году 15 041 тыс.руб.

За 2024 год

Отложенные налоговые активы составили 6 500 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства составили 1 089 тыс. руб..

Постоянные налоговые обязательства (активы) составили 4 197 руб.

Налог на прибыль составил 65 703 тыс. руб. При этом сумма убытка уменьшающего налоговую базу составила в 2024 году 19 909 тыс. руб.

Признание доходов

Доходы ООО «Агентика Тревэл» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В 2024 году были получены доходы без НДС

Агентское вознаграждение БГ (премии)	971 тыс. руб.
Агентское вознаграждение Лисайд (премии)	1 144 тыс. руб.
Аренда автомобилей	1 755 тыс. руб.
Информационно-технологические услуги	1 075 545 тыс. руб.
Информационно-технологические услуги ETKZ	8 639 тыс.руб
Информационно-технологические услуги LS	49 547 тыс. руб.
Информационно-технологические услуги SMETA	2 465 тыс. руб.
Информационно-технологические услуги БГ	369 195 тыс. руб
Клиентская поддержка Leaside Services Ltd.	14 900 тыс. руб.
Проведение мероприятия	1 274 тыс. руб.
Трансферные услуги I*way	358 тыс. руб
Услуги по бронированию (Авиа - b2b)	72 473 тыс. руб.
Услуги по бронированию (Авиа - corp)	11 523 тыс. руб.
Услуги по бронированию (Авиа)	27 540 тыс. руб.
Услуги по бронированию (Визы)	6 тыс. руб.
Услуги по бронированию (ЖД)	6 304 тыс. руб.
Услуги по бронированию (Страхование)	265 тыс. руб.
Услуги по договору с ETI	22 206 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью "Агентика Тревэл"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

Услуги по проживанию 49 667 тыс. руб.

В 2025 году были получены доходы без НДС

Агентское вознаграждение БГ (премии)	2 091 тыс.руб.
Агентское вознаграждение Лисайд (премии)	1 452 тыс.руб.
Аренда автомобилей	1 990 тыс.руб.
Информационно-технологические услуги	322 616 тыс.руб.
Информационно-технологические услуги ETKZ	17 910 тыс.руб.
Информационно-технологические услуги GGA	96 911 тыс.руб.
Информационно-технологические услуги LS	56 301 тыс.руб.
Информационно-технологические услуги SMETA	19 602 тыс.руб.
Информационно-технологические услуги БГ	903 374 тыс.руб.
Информационно-технологические услуги ГЛОБ	2 093 тыс.руб.
Клиентская поддержка Leaside Services Ltd.	7 864 тыс.руб.
Проведение мероприятия	2 634 тыс.руб.
Трансферные услуги I*way	882 тыс.руб.
Услуги по бронированию (Авиа - b2b)	68 108 тыс.руб.
Услуги по бронированию (Авиа - b2b) INT	28 511 тыс.руб.
Услуги по бронированию (Авиа - corp)	16 418 тыс.руб.
Услуги по бронированию (Авиа - corp) INT	3 680 тыс.руб.
Услуги по бронированию (Авиа)	25 649 тыс.руб.
Услуги по бронированию (Визы)	24 тыс.руб.
Услуги по бронированию (ЖД - b2b)	1 792 тыс.руб.
Услуги по бронированию (ЖД - b2b) INT	1 139 тыс.руб.
Услуги по бронированию (ЖД - corp)	7 747 тыс.руб.
Услуги по бронированию (ЖД - corp) INT	214 тыс.руб.
Услуги по бронированию (ЖД)	22 тыс.руб.
Услуги по бронированию (Страхование)	349 тыс.руб.
Услуги по договору с ETI	7 052 тыс.руб.
Услуги по проживанию	200 896 тыс.руб.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Общество с ограниченной ответственностью "Агентика Тревэл"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3. Перечень связанных сторон и характер отношений между ними

2025г

Leaside Services Ltd. Vat number 10342401W связанная сторона

ООО «Бронирование гостиниц» связанная сторона

ООО «ТревелТек» связанная сторона

Информация по видам операций отдельно для каждой из групп связанных сторон

Наименование общества	Наименование контрагента	Доход/Расход	Договор	Валюта	Предмет договора	Сумма дохода / расхода, тыс. руб.
ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ"	ООО "Тревелтек"	расход	Лицензионный договор б/н от 01.01.2019	руб.	Лицензия, право использование НМА	-448 969,08
ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ"	ООО "Тревелтек"	расход	Тех.поддержка сайта б/н от 01.01.2019	руб.	Техническая поддержка сайта	-15 000,00
ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ"	ООО "Бронирование гостиниц"	доход	Агентское вознаграждение (премии) от 01.10.2018	руб.	Вознаграждение агента (Агентика Тревэл) по договору на возмещение от БГ премий партнерам	3 141,90
ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ"	ООО "Бронирование гостиниц"	доход	Договор на оказание услуг № В2В-46871/1 от 22 ноября 2019 г.	руб.	Оказание услуг, реализация бронирований, где ООО "Бронирование гостиниц" Заказчик	0,00
ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ"	ООО "Бронирование гостиниц"	доход	Субагентский договор б/н от 01.05.2016	руб.	Поручение реализации продвижения бронирований, за вознаграждение, где ООО "Бронирование гостиниц" Агент, а Агентика тревел -Суб.Агент	903 374,39
ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ"	Leaside Services Ltd.	доход	Агентское вознаграждение (Премии) от 01.05.2019	руб.	Вознаграждение агента (Агентика Тревэл) по договору на возмещение от Лисайда премий партнерам	884,32
ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ"	Leaside Services Ltd.	доход	Договор оказания услуг от 01.05.2019	руб.	Оказание услуг, реализация бронирований, Где ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ"- исполнитель LS получает доступ к инвентарю	25 964,72

Общество с ограниченной ответственностью "Агентика Тревэл"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

					Агентика Тревэл на сайте b2b.ostrovok.ru (API connection с ratchawk.com)	
ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ"	Leaside Services Ltd.	доход	Субагентский договор от 01.05.2019	руб.	Поручение реализации продвижения бронирований на b2b.ostrovok.ru за вознаграждение, где ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ" суб. Агент, а Leaside Services Ltd..Агент	40 376,18
ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ"	Leaside Services Ltd.	доход	Субагентский договор от 19.05.2023	руб.	Поручение реализации продвижения бронирований за вознаграждение, где ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ" суб. Агент, а Leaside Services Ltd..Агент <u>Продвижение инвентаря в сфере ж/д, авиа-аренда авто, трансферы</u>	11 368,72
ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ"	Leaside Services Ltd.	доход	Договор оказания услуг по клиентской поддержке от 01.01.2018	руб.	Оказание услуг по клиентской поддержке, где ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ" - исполнитель	7 864,88
ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ"	ООО "Агентика Тревэл Бел"	расход	Агентский договор № 1 от 01.08.2024	руб.	Оказание услуг, реализация бронирований, где ООО "Агентика Тревэл Бел" Агент	-1 942,71
ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ"	ООО "Бронирование гостиниц"	расход	Субаренда офиса б/н от 20.11.2023	руб.	Субаренда	-2 731,59
ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ"	ООО "Бронирование гостиниц"	расход	Агентский договор № В2В-46871/2 от 6 июля 2021 г.	руб.	Оказание услуг, реализация бронирований, где ООО "Бронирование гостиниц" Агент	-20,42
ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ"	ООО "Бронирование гостиниц"	доход	Договор на оказание услуг № В2В-46871/3 от 21 августа 2025 г.	руб.	Оказание услуг, реализация бронирований, где ООО "Бронирование гостиниц" Заказчик	9 390,20

Общество с ограниченной ответственностью "Агентика Тревлэл"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ"	ООО "Тревлэтек"	доход	Договор на оказание услуг № В2В-68345/2 от 21 августа 2025 г.	руб.	Оказание услуг, реализация бронирований, где ООО "Тревлэтек" Заказчик	3 509,61
-----------------------	-----------------	-------	---	------	---	----------

2024г

Leaside Services Ltd. Vat number 10342401W связанная сторона

ООО «Бронирование гостиниц» связанная сторона

ООО «ТревлэТек» связанная сторона

Информация по видам операций отдельно для каждой из групп связанных сторон

Наименование общества	Наименование контрагента	Доход/Расход	Договор	Валюта	Предмет договора	Сумма дохода / расхода, тыс. руб.	отметка о проверке	Расчет вознаграждения	Движение инвентаря (INT to RU / RU to outbound)
ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ"	ООО "Бронирование"	доход	Агентское вознаграждение	руб.	Премия партнерам, за продвижение	971.53	v	% от величины премии	RU to RU
ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ"	ООО "Бронирование"	доход	Субагентский договор б/н от	руб.	Поручение реализации	1,080,339.67	v	2% * Стоимость	RU to RU
ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ"	Leaside Services Ltd.	доход	Агентское вознаграждение	руб.	Вознаграждение агента /Агентика	1,144.53	v	1% * Бонусы п/дтневой	INT to RU
ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ"	Leaside Services Ltd.	доход	Договор оказания услуг от 01.05.2019	руб.	Оказание услуг, реализация	68,302.60	v	Операционные расходы	RU to outbound
ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ"	Leaside Services Ltd.	доход	Субагентский договор от	руб.	Поручение реализации	125,959.63	v	1% * Стоимость	INT to RU
ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ"	Leaside Services Ltd.	доход	Субагентский договор от	руб.	Поручение реализации	18,281.87	v	1% * Стоимость	INT to RU
ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ"	Leaside Services Ltd.	доход	Договор оказания услуг по	руб.	Оказание услуг по клиентской	14,900.55	v	16000 USD в мес. ? (фисс.)	n/a
ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ"	ООО "Бронирование"	доход	Агентский договор № В2В-48871/2 от 6	руб.	Оказание услуг, реализация	2,900.20	v		RU to RU
ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ"	ООО "Бронирование"	доход	Договор на оказание услуг №	руб.	Оказание услуг, реализация	113.29	v		RU to RU

4. Информация о размерах вознаграждений, начисленных/выплаченных основному управленческому персоналу.

Подразделение	Размер оплаты труда, тыс. руб.		НДФЛ, тыс. руб.		Страховые взносы, тыс. руб.	
	2025г	2024г	2025г	2024г	2025г	2024г
Управленческий персонал	35 824	52 243	3 874	6 791	11 661	15 673

5. Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы и расходы, возникшие на основании таких фактов хозяйственной деятельности, как курсовые разницы, реализации и покупка валюты, и реализация основных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности сальдировано (свернуто);

Остальные доходы и расходы, классифицированные в качестве прочих, отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Прочие доходы 2024 (тыс. руб.)

Курсовые разницы	4 220
Промокоды	10 525
Проценты по депозиту Альфа-Банк	6 000
Проценты по депозиту ТБАНК	91 128
Прочие	22 943

Прочие расходы 2024 (тыс. руб.)

Комиссия банка Договор Эквайринга	75 708
Комиссия партнера	1 611

Общество с ограниченной ответственностью "Агентика Тревэл"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

Корпоративы	4 971
Не принимаемые к НУ	24 372
Премия партнеру	24 268
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	12 802
Прибыль (убыток) прошлых лет	3 741
Продажа (покупка) иностранной валюты	102
Расходы на услуги банков	6 759
штрафы налоговых органов не принимаемые к НУ	1 735
Взносы в ассоциации	5 012
Дополнительная выгода	24 925
Списании неурегулированной задолженности	8 874
Прочие	25 700

Прочие доходы 2025 (тыс. руб.)

Промокоды	32 090
Проценты по депозиту ТБАНК	144 062
Проценты по депозиту АК БАРС БАНК ПАО	4 948
Проценты по депозиту Альфа-Банк	8 082
Проценты по депозиту ПАО Совкомбанк	1 719
Прочие	26 062

Прочие расходы 2025 (тыс. руб.)

Комиссия банка Договор Эквайринга	76 062
Курсовые разницы	41 461
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	40 586
Не принимаемые Прочие внереализационные (расходы)	16 003
Премия партнеру	38 367
Списания истребованной и неистребованной задолженности	31 677
Командировочные расходы	5 035
Опер. расходы-Банковские комиссии / НО	7 435
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 376
Расходы на услуги банков	4 808
штрафы налоговых органов не принимаемые к НУ	3 696
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 764
Прочие опер. расходы-Резерв по сомнительным долгам-Начисление / В2А Russia	18 475
Доп выгода	19 284
Услуги по проживанию(Сторно)	243 720
Прочие	27 199

6. Раскрытие информации по прочим (поступлений) в отчете о движении денежных средств (тыс. руб.)

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации. В случае наличия (движения) денежных средств в иностранной валюте формируется информация о движении иностранной валюты по каждому ее виду применительно к отчету о движении денежных средств, принятому Обществом

В частности, свернуто отражается налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

Общество с ограниченной ответственностью "Агентика Тревэл"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

За 2024 год

Прочие платежи

Прочие платежи . 2024	4129	807817
Расчет по агентским договорам		788 007

Авансы выданные в 2024 г. поставщикам в сумме 99 121 тыс. руб.

Авансы выданные в 2025 г. поставщикам в сумме 57 856 тыс.руб

7. Детализация дебиторской и кредиторской задолженности

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы по сомнительным долгам, а также прочие виды резервов называются оценочными.

Более подробная информация о движении дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в таб. 5.1, 5.2 и 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

Агентская схема в компании

Основная концепция:, состоит в том что наша компания действует как посредник между клиентами и поставщиками туристических услуг (например, авиакомпаниями, отелями, экскурсионными сервисами и т.д.).

По агентским и субагентским договорам расчеты проходят через Общества, а Общество снимает только комиссию.

Компания заключает договора с клиентами на предоставление туристических услуг с российскими компаниями и зарубежными компаниями..

Также заключаются договора с поставщиками услуг, которые предоставляют условия для продажи.

Расчеты за услуги идут напрямую через Общество -агентскую компанию.

Клиенты оплачивают стоимость услуг непосредственно компании.

Компания передает часть полученных средств поставщикам услуг, согласно условиям договоров с ними. Удерживает при этом комиссионное вознаграждение.

Агентская компания удерживает свою комиссию из суммы, оплаченной клиентом.

Комиссия является вознаграждением компании за предоставление услуг посредничества и за организацию туристического сервиса.

8. Описание оценочных обязательств

По состоянию на 1 января и 31 декабря 2025 г. в финансово-хозяйственной деятельности Оценочное обязательство по отпускам

Наименование показателя	По данным отчетности отчетного года			
	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	30 541	32 210	26 229	36 522

Общество с ограниченной ответственностью "Агентика Тревлз"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

9. Описание условных обязательств

По состоянию на 1 января и 31 декабря 2025 г. в финансово-хозяйственной деятельности. условные обязательства отсутствуют.

10. Описание условных активов

По состоянию на 31 декабря 2025 г. в финансово-хозяйственной деятельности. условные активы отсутствуют.

11. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

В связи с основным видом деятельности Деятельность туристических агентств

Организация понесла чистый убыток по итогам:

2018 года в размере 229 846 тыс. руб.,

2019 года в размере 121 947 тыс. руб.

2020 года в размере 200 886 тыс. руб.

2021 года в размере 141 661 тыс. руб.

2022 года в размере 120 578 тыс. руб.

2022 года в размере 145 609 тыс. руб.

В 2023 г. получена прибыль 67 067 тыс. руб.

В 2024 г. получена прибыль 405 931 тыс. руб.

В 2025г. получена прибыль 97 051 тыс.руб.

Чистые активы Организации по итогам девяти последовательных лет имеют отрицательную величину:

на 31.12.2018 - (317 367) тыс. руб.

на 31.12.2019 - (439 014) тыс. руб.

на 31.12.2020 - (639 899) тыс. руб.

на 31.12.2021 - (781 560) тыс. руб.

на 31.12.2022 - (902 138) тыс. руб.

на 31.12.2023 - (835 060) тыс. руб.

на 31.12.2024 – (429 121) тыс. руб.

на 31.12.2025 – (331 976) тыс.руб.

Указанные обстоятельства могут вызвать существенную неопределенность в отношении непрерывности деятельности Общества.

Общество является особо пострадавшим из-за распространения коронавирусной инфекции.

По мнению руководства, применяемые и предполагаемые меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению распространения коронавирусной инфекции, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляция, принимаемые Правительством Российской Федерации, а также руководством Компании, являются достаточными в сложившейся ситуации.

Руководство не ожидает существенного сокращения деятельности Общества, либо полного прекращения деятельности Общества.

Руководство предприняло некоторые меры по сокращению существенных затрат компании, которые в полной мере позволят Обществу продолжить деятельность.

Руководство компании планирует выход на безубыточность к концу 2026 года

Убытки прошлых лет (ОНА) будут признаны в будущих периодах.

Руководство не ожидает существенного сокращения деятельности Общества, либо полного прекращения деятельности Общества. Руководство ожидает увеличение объема продаж.

Руководство предприняло некоторые меры по сокращению существенных затрат компании, которые в полной мере позволят Обществу продолжить деятельность.

Убытки прошлых лет (ОНА) будут признаны в будущих периодах

Руководство делает прогноз, что в 2026 году компания выйдет на плановый рост продаж. Прогнозируемый рост продаж на 10 % в месяц согласно стратегии компании

Так же компания предпринимает антикризисные меры в текущей ситуации.

Перечень антикризисных мер:

1. Проведение переговоров по снижению арендной ставки на период пандемии;

Общество с ограниченной ответственностью "Агентика Тревэл" Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

2. Составление Финансового плана, с анализом развития туристического бизнеса;
3. Принято решение о развитии туристического потока внутри Российской Федерации и существенного увеличения объёма продаж внутреннего туризма.
4. Подписан договор с поставщиками в РФ отелей, типовых направлений и планируются подписание договора со странами СНГ

12. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем

13. Последствия событий после отчетной даты

Существенных фактов хозяйственной деятельности после отчетной даты не произошло.

Незаконченные существенные Судебные разбирательства на 31.12.2025г. где Общество выступает ответчиком отсутствуют.

Затраты на энергоресурсы отсутствуют.

Экологическая деятельность не ведется.

14. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Оценка рисков Финансово-хозяйственной деятельности»

Не смотря на негативное влияние факторов, связанных с нестабильностью внутриполитической обстановки, приостановки хозяйственной деятельности на неопределенный срок многих наших покупателей, поставки инструмента и предоставление услуг продолжают.

В связи со стремительно развивающимися событиями и текущей геополитической ситуацией, произвести оценку воздействия на финансовые результаты и бизнес компании мы не можем.

В этот период неопределенности мы готовы предпринимать все необходимые меры, для нивелирования возникших рисков и обеспечения финансово-хозяйственной устойчивости, в том числе: ужесточить контроль за расходами, снизить объём планируемых поставок и продаж, пересмотреть ценовую политику, отменить программы скидок. На данный момент мы планируем увеличить выручку по производству, в связи с чем рассматриваем приобретение новых станков на участок по заточки пил, а так же на эрозионный участок.

Мы продолжаем внимательно следить за новостями касательно санкций и экспортных ограничений, а также за изменением макроэкономического климата в России, и разрабатываем план действий, с учётом разных вариантов развития событий.

15. Факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты

Деятельности организации, информация о событиях после отчётной даты

В связи с геополитической обстановкой неизбежно влияние экономических санкций на деятельность компании и бизнеса в целом. А именно:

- уменьшение инвестиций, а именно невозможность получения инвестиций для развития Общества из иностранных компаний;
- невозможность оснастить Общество новым оборудованием, технологиями из-за ограничения импорта товаров, работ, услуг;
- появление трудностей в работе со смежными иностранными компаниями;
- необходимость поиска новых контрагентов, изменение системы ведения учета контрактов и налогообложения;
- снижение спроса или полный отказ на услуги компании на мировом рынке;

Из положительного влияния можно выделить оказание государственной поддержки, программы по субсидированию инвестиционных проектов.

Общество продолжает выполнение договорных обязательств в полном объеме, руководство не ожидает существенного сокращения деятельности Общества.

Полностью оценить влияние обстоятельств, связанных с обострением геополитической напряженности, вызванных началом 24.02.2022г. военной спецоперации на Украине в настоящее время Обществом не представляется возможным.

Общество с ограниченной ответственностью "Агентика Тревэл"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

У Общества есть намерения продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего (например, 12 месяцев) и далее.

Генеральный директор
Кочеткова Д.В.
31.03.2026