

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «Транс Сервис Групп» за 2025 год

**1. Общие сведения**

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Транс Сервис Групп» (в дальнейшем «Общество»).

Сокращенное наименование: ООО «Транс Сервис Групп».

Место нахождения: г. Калининград ул. Генерала Челнокова, 18Б, помещение 1

Свидетельство о государственной регистрации № 1103925011849

Уставный капитал Общества составляет 25 000 тыс. руб.

Учредители Общества:

- Турецкий Леонид Борисович (номинальная стоимость доли составляет 25,0 тыс. руб., что составляет 100 % уставного капитала Общества);

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества исполняет Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Мирончик Игорь Владимирович.

Решением единственного участника Общества №12 от 20.10.2021 г назначен сроком на 5 лет Единоличный исполнительный орган Общества Мирончик Игорь Владимирович.

Среднесписочная численность работающих в отчетном периоде – 5 человек.

Основной вид деятельности Общества на 31.12.2025: деятельность вспомогательная, связанная с воздушным транспортом.

**2. Аспекты учетной политики**

**2.1. Бухгалтерский учет**

Бухгалтерская отчетность ООО «Транс Сервис Групп» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В Обществе учет осуществляет бухгалтерская служба, как структурное подразделение, под руководством главного бухгалтера.

Ввод и обработка информации ведется автоматизировано с применением бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3 и 1С: Предприятие Конфигурация «Зарплата и управление персоналом»

Учет расходов на заготовление материально-производственных запасов и товаров производится без применения счета 16. При списании оценка запасов производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Активы подлежат признанию в качестве объектов основных средств при одновременном выполнении условий, предусмотренных п. 4 ФСБУ 6/2020.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость ниже лимита - 100 000 руб.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится ежемесячно линейным способом.

Переоценка основных средств не осуществляется.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

Обществом внесены необходимые изменения в учетную политику на 2025 год в связи с переходом на новые стандарты учета:

- ФСБУ 14/2022 «нематериальный активы».

Лимит стоимости НМА 100 000 руб. В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, неисключительные права на лицензионное ПО, лицензии на отдельные виды деятельности, любые успешные НИОКР.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации, с месяца, следующего за месяцем принятия, по месяц, следующий за месяцем выбытия. Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации. Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не осуществляется.

Инвентаризация нематериальных активов производится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация объектов проводится в случаях и в порядке, которые предусмотрены законодательством Российской Федерации и нормативными актами в области бухгалтерского учета. Внеплановая инвентаризация любых объектов в любое время может проводиться по приказу руководителя и в установленный им срок.

Общество создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты.

Доходы (выручка) Общества отражаются по мере оказания услуг «по методу начисления» и оформления им первичных документов. Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Управленческие и коммерческие расходы, на конец каждого отчетного периода списываются для определения финансового результата в дебет счета 90 "Продажи".

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам) и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%.

## 2.2. Налоговый учет

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

Признание доходов и расходов в налоговом учете осуществляется методом начисления в соответствии с главой 25 НК РФ.

Изменения в учетную политику по налогам не вносились.

## 3. Производственные показатели

ООО «Транс Сервис Групп» в 2025 году осуществляло деятельность в сфере реализации авиаперевозок, ж/д перевозок, страховых полисов в качестве Агента прямых поставщиков услуг перевозки и компаний – Аккредитованных Агентов (консолидаторов). На основе агентских договоров Агент получает права по предоставлению услуг бронирования, оформлению и продаже пассажирских авиаперевозок, ж/д перевозок, страховых полисов через автоматизированную систему бронирования.

Деятельность Агента ООО «Транс Сервис Групп» направлена на предоставление Клиенту (в данном случае «Клиент» – это покупатели-посредники - юридические лица: туристические компании, авиакассы, и т.п.) действительных перевозочных документов включая и не ограничиваясь бронированием и оформлением билетов, а также продажу дополнительных услуг, связанных с обеспечением перевозки.

Услуги оказывались на внутреннем российском рынке, незначительная доля - за пределами территории РФ.

Сумма доходов предприятия за налоговый период по методу начисления, включая внереализационные доходы, составила 154 895 979,31 руб. Сумма расходов предприятия, за налоговый период, включая внереализационные расходы, составила 149 086 918,25 руб.

Получен налогооблагаемый доход и начислен налог на прибыль (25%) в бюджет за 2025 год в сумме 1 452 265 руб.

#### 4. Характеристика финансовых показателей деятельности и статей баланса

4.1. Выручка образовалась от реализации посреднических услуг и составила 154 871 тыс. руб.

Себестоимость продаж, а именно реализованных посреднических услуг, определена в сумме 143 419 тыс. руб., коммерческие расходы – 1 711 тыс. руб.

Прибыль от продаж сложилась в сумме 9 741 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом прибыль от продаж выросла на 58,9 %.

По итогам 2025 года произошло снижение чистой прибыли, чистая прибыль составила 4 353 тыс. руб. Снижение произошло из-за роста внереализационных расходов, а именно увеличения суммы процентов по банковским кредитным продуктам.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	3 654	1 607
Отчисления на социальные нужды	877	412
Амортизация	-	-
Прочие затраты	140 600	28 267
Итого по элементам	145 130	30 286
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	145 130	30 286

#### 4.2. Пояснения по дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность составила 245 125 тыс. руб., дебиторская задолженность на сумму 245 137 является текущей, в пределах сроков и сумм, установленных договорными отношениями. Просроченная дебиторская задолженность сформирована в размере 1 012 тыс. руб., в том числе создан резерв на сумму 1 012 тыс. руб.

Структура дебиторской задолженности Общества

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	3а 2025 г.	182 494	(1 230)	179 243	3	(116 602)	-	(639)	-	245 137	(1 012)
всего	3а 2024 г.	28 755	(1 725)	162 354	-	(8 614)	(2)	(495)	-	182 494	(1 230)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	16	-	16	-	(16)	-	-	-	16	-
	3а 2024 г.	23	-	17	-	(23)	(2)	-	-	16	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	22	-	8	-	(11)	-	-	-	19	(11)
	3а 2024 г.	58	(42)	14	-	(50)	-	-	-	22	(42)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	51 508	-	21 345	-	(24 046)	-	-	-	48 807	-
	3а 2024 г.	18 567	-	34 632	-	(1 690)	-	-	-	51 508	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	128 899	(639)	152 917	-	(94 464)	-	(639)	-	187 353	(409)
	3а 2024 г.	6 831	(1 091)	127 719	-	(5 651)	-	(495)	-	128 899	(596)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 049	(591)	2 654	3	1 934	-	-	-	6 640	(591)
	3а 2024 г.	3 058	(591)	(28)	-	(981)	-	-	-	2 049	(591)
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	573	-	-	-	-	-	573	-
	3а 2024 г.	196	-	-	-	(196)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС	3а 2025 г.	-	-	1 728	-	-	-	-	-	1 728	-
	3а 2024 г.	22	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	182 494	(1 230)	179 243	3	(116 602)	-	(639)	X	245 137	(1 012)
	3а 2024 г.	28 755	(1 725)	162 354	-	(8 614)	(2)	(495)	X	182 494	(1 230)

Долгосрочной дебиторской задолженности нет.

#### 4.3. Пояснения по кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность имеет, как краткосрочный характер, так и долгосрочный и сложилась в сумме 158 986 тыс. руб.

#### Структура краткосрочной кредиторской задолженности Общества

Задолженность	на 31.12.2025 г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками	150 929
Авансы полученные	793
Расчеты по налогам и сборам	4 394
Кредиты полученные	-

Займы полученные	
Прочая	2 870
Итого:	158 986

Долгосрочные обязательства на отчетную дату сложились из долгосрочных займов и составляют 67 730 тыс. руб.

Структура долгосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. в тыс. руб.

Контрагент	Задолженность по займу	Задолженность по процентам
ИП Турецкий Леонид Борисович	67 730	1 141
Итого	67 730	1 141

Размер процентов за пользование займом между связанными сторонами определяется ключевой ставкой Банка России, действовавшей в соответствующие периоды, плюс маржа заемщика в размере 3,5 процента. Таким образом размер процентов за пользование займом соответствует рынку. В связи с этим размер процентов не отклоняется в сторону существенного занижения или завышения.

Задолженность перед персоналом по оплате труда отсутствует. Начисление заработной платы производится согласно штатному расписанию и положению об оплате труда. Выплаты производятся в установленные сроки.

Обязательства по налогам и сборам составляют – 4 394 тыс. руб. и сложились по результатам деятельности за 4 квартал 2025 года со сроком погашения в 1 квартале 2026 года.

Платежи в бюджет осуществлялись в порядке, установленном законодательством.

## 5. Инвентаризация имущества и обязательств

В отчетном периоде Обществом осуществлялась инвентаризация активов и обязательств в порядке, установленном учетной политикой.

Излишки и недостачи не обнаружены.

Выявлено просроченной дебиторской задолженности на сумму 420 тыс. руб. Из них на сумму 420 тыс. руб. создан резерв по сомнительным долгам, безнадежная дебиторская задолженность на сумму 638,9 тыс. руб. списана с баланса: в расходы – 0,2 тыс. руб., за счет резерва – 638,7 тыс. руб.

Просроченные обязательства нереальные к взысканию списаны в доходы Общества, их сумма составила 22 тыс. руб.

## 6. События после отчетной даты

В отчетном периоде (после 31.12.2025) крупных сделок, влияющих на непрерывность деятельности, не заключалось. Изменений, влияющих на работу Общества, не проводилось.

## 7. Разница между данными бухгалтерского и налогового учета

Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» являясь малым предприятием.

## 8. Сведения о государственной помощи

Общество в отчетном периоде не получало государственной помощи.

## 9. Сведения о прекращаемой деятельности

Прекращение существенной части основной деятельности Обществом в отчетном периоде не осуществлялось и не планируется.

## 10. Сведения об участии в совместной деятельности

Обществом в отчетном периоде не осуществлялось участие в совместной деятельности.

## 11. Резервы и изменения оценочных значений

Сроки полезного использования основных средств, а также порядок (способ) их амортизации Обществом не изменяются.

В текущем периоде сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 420 тыс. руб., за счет резерва списана дебиторская задолженность как безнадежная на сумму 638 тыс. руб. Сальдо резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода составило 1 012 тыс. руб.

Наличие и движение резерва по сомнительным долгам за 2025 год в тыс. руб.:

Контрагент	Сумма резерва на начало года	Списана задолженность за счет резерва	Сформирован резерв	Сумма резерва на конец года
Агентство "АДНК ООО			311	311
ВЕСЬ МИР ЕКБ			93	93
Делли Турсервис Москва	600	600		
Инвестбанк АО	592			592
ИП АЛЕКСАНДРОВА СВЕТЛАНА СЕРГЕЕВНА			16	16
Лемар Центр ООО	38	38		
<b>Итого</b>	<b>1 230</b>	<b>638</b>	<b>420</b>	<b>1 012</b>

Обществом не создаются резервы на отпуска работников.

## 12. Связанные стороны

Связанными сторонами являются:

1. Учредитель:
  - Турецкий Леонид Борисович (номинальная стоимость доли составляет 25 тыс. руб., что составляет 100 % уставного капитала Общества);
2. Генеральный директор: Мирончик Игорь Владимирович и главный бухгалтер: Кожемякина Наталья Геннадьевна - основной административно-управленческий персонал.
3. Юридические и физические лица:
  - ООО «АВС "Северо-Запад"»,
  - ООО «АВС «КЛД»,
  - ООО «ВЕКТОР»,
  - ООО "Турне-Транс Экспресс",
  - ООО «Веб-букинг»,
  - ООО «ТТбукинг»,
  - ООО "Корпоративный альянс «Турне-Транс»»,

ИП Турецкий Леонид Борисович,  
ООО "НЕДВИЖИМОСТЬ ЛЭНД",  
ООО "Воздушный экспресс",  
ООО "ТЗ"

Бенефициаром Общества является Турецкий Леонид Борисович (ИНН 390404802397).

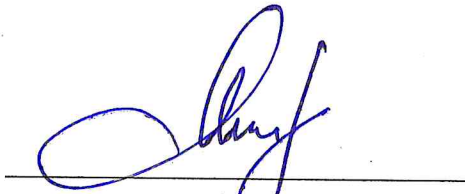
### Заключение

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности общества, подготовленной в соответствии с действующими законодательно-нормативными актами по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ и учетной политикой.

В бухгалтерской отчетности за 2025 год представлена полная и достоверная информация о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности, а также об изменениях его финансового положения.

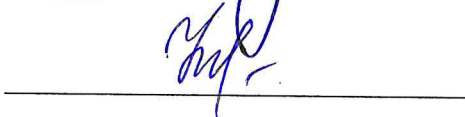
Общество не планирует прекращать и сокращать свою деятельность.

Генеральный директор



И.В. Мирончик

Главный бухгалтер



Н.Г. Кожемякина

